



Аудит-Гарант

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудит-Гарант»**

ОПНЗ 11606072962 в реестре СРО ААС

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная электросетевая компания»
за 2024 год**

Москва 2025

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная электросетевая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания» (ООО «ЦЭК») (ОГРН 1187746368963) (далее – «Организация»), 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 за 2024 год, 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 аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 организации 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит 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:

- 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 организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 организации 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 Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Директор
ООО «Аудит-Гарант»



Овсянкина Анна Геннадьевна
ОРНЗ 21706026693

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Anna Gennadyevna Ovsyankina.

Овсянкина Анна Геннадьевна
ОРНЗ 21706026693

Аудиторская организация:

ООО «Аудит-Гарант»

107078 г. Москва, ул. Маши Порываевой д.7, стр. А, пом.21
ОРНЗ 11606072962

«21» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	28122006		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН	7714426397		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес)	119180, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, д. 51А/9, помещ. 1/1/8	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудит-Гарант"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	3812006989		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1023801758199		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	318	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	760 054	614 580	104 282
	в том числе:				
	ППА		91 208	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	75	-	-
	в том числе:				
	вклад в УК ООО "КОМФОРТ"		75	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	41 671	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	802 117	614 580	104 282
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 170	2 477	1 054
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	340
	Дебиторская задолженность	1230	27 550	24 876	50 301
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 082	1 215	11 565
	Прочие оборотные активы	1260	54	2 178	89
	Итого по разделу II	1200	32 856	30 746	63 348

	БАЛАНС	1600	834 974	645 326	167 630
--	--------	------	---------	---------	---------

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	900	900	900
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 696	2 696	2 696
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 550	52 640	48 320
	Итого по разделу III	1300	72 146	56 236	51 916
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	486 618	53 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45 744	79	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	94 972	471 534	-
	Итого по разделу IV	1400	627 334	524 613	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	27 094	459	-
	Кредиторская задолженность	1520	107 265	64 019	115 714
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 135	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	135 494	64 477	115 714
	БАЛАНС	1700	834 974	645 326	167 630

Руководитель

Прокопенко Андрей
Басильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»	по ОКПО	28122006		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714426397		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	365 255	156 371
	Себестоимость продаж	2120	(241 889)	(118 788)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	123 366	37 583
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(52 268)	(26 342)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71 098	11 241
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(21 330)	(976)
	Прочие доходы	2340	313	201
	Прочие расходы	2350	(29 051)	(4 439)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 030	6 027
	Налог на прибыль	2410	(5 119)	(1 707)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 124)	(1 628)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 995)	(78)
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 910	4 320

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	15 910	4 320
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Прокопенко Андрей
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»		Коды	
	Форма по ОКУД		0710004	
	Дата (число, месяц, год)		31	12 2024
	по ОКПО		28122006	
Единица измерения: в тыс. рублей	ИНН		7714426397	
	по ОКВЭД 2		35.12	
	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	900	-	2 696	-	48 320	51 916
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 320	4 320
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	4 320
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	4 320
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
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	900	-	2 696	-	52 640	56 236
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 910	15 910
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 910	15 910
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	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	900	-	2 696	-	68 550	72 146

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	51 916	4 315	5	56 236
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	51 916	4 315	5	56 236
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	48 320	4 315	5	52 640
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	48 320	4 315	5	52 640
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	72 146	56 236	51 916

Руководитель


Прокopenko Андрей Васильевич
(расшифровка подписи)



11 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
 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
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
28122006		
7714426397		
35.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	354 813	171 277
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	354 439	144 404
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	46
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	374	26 827
Платежи - всего	4120	(260 927)	(166 932)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(150 805)	(100 905)
в связи с оплатой труда работников	4122	(80 389)	(63 904)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 191)	(560)
налога на прибыль организаций	4124	(1 077)	(1 563)
прочие платежи	4129	(19 465)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	93 886	4 345
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(88 037)	(67 695)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(88 037)	(67 695)
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	(88 037)	(67 695)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 500	61 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 500	61 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(24 482)	(8 000)
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	(24 482)	(8 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 982)	53 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	867	(10 350)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 215	11 565
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 082	1 215
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Прокопенко Андрей
Васильевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»</u>		Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика _____		Дата (год, месяц, число) 2024 12 31
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>		по ОКПО 28122006
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		ИНН 7714426397
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД 2 35.12
		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
		по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Прокопенко Андрей Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	318	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	760 054	614 580	104 282
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	75	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	41 671	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 170	2 477	1 054
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	340
Дебиторская задолженность*	1230	27 550	24 876	50 301
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 082	1 215	11 565
Прочие оборотные активы	1260	54	2 178	89
ИТОГО активы	-	834 974	645 326	167 630
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	486 618	53 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	45 744	79	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	94 972	471 534	-
Заемные средства краткосрочные	1510	27 094	459	-
Кредиторская задолженность	1520	107 265	64 019	115 714
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 135	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	762 828	589 090	115 714
Стоимость чистых активов	-	72 146	56 236	51 916

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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	
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	318	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	318	-	-	-	-	-	-	318
	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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	318	-	(318)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	203	-	(203)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Документооборот 8 КОРП (электронная поставка)							



Руководитель _____
(подпись)

Прокопенко Андрей
Васильев
(расшифровка подписи)

11 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 в том числе: КЛ-0.4кВ от РУ-0.4 кВ РТП-611 1,2 сек. до ВРУ-0.4 кВ (г. Королев)	5240	за 2024г.	581	192 216	-	(192 798)	-
	5250	за 2023г.	602	535 034	(9 497)	(525 557)	581
	5241	за 2024г.	581				-
	5251	за 2023г.	-	129 581	-	(710)	581

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	21 960	8 895
в том числе:			
Трансформаторная подстанция ТП № 8, площадью 50,2 м2, кад. номер 50.08.0050304.304	5261	4 934	-
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	145 876	99 104	108 731
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 неамортизируемых основных средств	5287	7 106	7 106	1 602
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Григоренко Андрей
Васильевич
(исполняющая должность)



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
 Проконенко Андрей
 Васильевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 477	-	-	2 477	248 445	(247 752)	-	-	X	3 170	-	3 170
	5420	за 2023г.	1 054	-	-	1 054	124 526	(123 103)	-	-	X	2 477	-	2 477
в том числе:														
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 477	-	-	2 477	6 548	(5 855)	-	-	757	3 170	-	3 170
	5421	за 2023г.	1 054	-	-	1 054	5 636	(4 213)	-	-	259	2 477	-	2 477
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	241 897	(241 897)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	118 879	(118 879)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Прохоренко Андрей Васильевич
(подпись)

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	24 877	-	5 540	-	(3 044)	-	-	-	175	2	27 550	-
	5530	за 2023г.	49 172	-	8 031	-	(36 711)	-	-	-	4 288	95	24 875	-
в том числе:														
	5511	за 2024г.	15 492	-	2 776	-	(768)	-	-	-	-	-	17 500	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	31 019	-	953	-	(16 480)	-	-	-	-	-	1 5492	-
	5512	за 2024г.	5 901	-	2 126	-	(738)	-	-	-	-	-	7 289	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	12 787	-	6 522	-	(13 408)	-	-	-	-	-	5 901	-
	5513	за 2024г.	3 484	-	638	-	(1 538)	-	-	-	175	2	2 811	-
Прочая	5533	за 2023г.	5 367	-	555	-	(6 823)	-	-	-	4 288	95	3 482	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	24 877	-	5 540	-	(3 044)	-	-	X	175	2	27 550	-
Итого	5520	за 2023г.	49 172	-	8 031	-	(36 711)	-	-	X	4 288	95	24 875	-

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								перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	524 534	423 992	34 758	(401 694)	-	-	-	-	-	581 590		
в том числе:	5571	за 2023г.	-	532 534	-	(8 000)	-	-	-	-	-	524 534		
кредиты	5552	за 2024г.	40 000	15 000	-	(6 808)	-	-	-	-	-	48 192		
	5572	за 2023г.	-	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000		
займы	5553	за 2024г.	13 000	408 992	34 758	(18 324)	-	-	-	-	-	438 426		
	5573	за 2023г.	-	21 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-	13 000		
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2024г.	471 534	-	-	(322 641)	-	-	X	X	-	148 893		
	5575	за 2023г.	-	471 534	-	-	-	-	X	X	-	471 534		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	64 477	74 159	35 757	(70 959)	-	-	175	2	-	134 359		
в том числе:	5580	за 2023г.	115 526	7 352	976	(63 761)	-	-	4 288	95	-	64 477		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	49 664	65 777	-	(35 381)	-	-	-	-	-	80 060		
	5581	за 2023г.	22 597	37 124	-	(10 057)	-	-	-	-	-	49 664		
авансы полученные	5562	за 2024г.	38 524	955	-	(23 536)	-	-	-	-	-	15 943		
	5582	за 2023г.	63 285	1 368	-	(26 129)	-	-	-	-	-	38 524		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 686	339	1	(5 007)	-	-	175	2	-	4 131		
	5583	за 2023г.	820	3 832	-	(290)	-	-	4 288	28	-	8 678		
кредиты	5564	за 2024г.	459	-	8 695	(8 122)	-	-	-	-	-	1 032		
	5584	за 2023г.	-	-	976	(518)	-	-	-	-	-	459		
займы	5565	за 2024г.	-	-	26 062	-	-	-	-	-	-	26 062		
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2024г.	47	7 088	-	(4)	-	-	-	-	-	7 131		
	5586	за 2023г.	1 757	9	-	(1 785)	-	-	-	56	-	47		
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Итого	5550	за 2024г.	589 011	498 151	70 515	(472 653)	-	X	175	2	-	715 949		
	5570	за 2023г.	115 526	539 886	976	(71 761)	-	X	4 288	95	-	589 011		

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 _____

Прокоренко Андрей
Васильевич
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 084	2 174
Расходы на оплату труда	5620	69 202	54 589
Отчисления на социальные нужды	5630	12 328	9 883
Амортизация	5640	46 684	15 290
Прочие затраты	5650	160 859	63 194
Итого по элементам	5660	294 157	145 130
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	294 157	145 130

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

Руководитель _____

Прокоренко Андрей
Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	-	3 120	(1 978)	(7)	1 135



Руководитель Прокоренко Андрей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Прокопенко Андрей
Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	На конец года
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2024г.	5911	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)


Прокопенко Андрей
Васильевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ЦЭК»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «ЦЭК» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, ПБУ 4/99 п. 25, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «ЦЭК» № 82Б от 29 декабря 2023 года .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЭК» (Общество)

Сокращенное наименование ООО «ЦЭК»,

ИНН/КПП 7714426397/770601001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02 апреля 2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1187746368963

Форма собственности: частная

Адрес места регистрации: 127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корп.3, этаж 7, пом. XII, ком.2В

Почтовый адрес: 127322, г.Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корп.3, этаж 7, пом. XII, ком.2В

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.22
41 чел	48 чел.	44 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Общества являются:

- 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям»

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «ЦЭК» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Алехин Сергей Михайлович

Участники Общества, владеющие не менее 5 процентов Уставного капитала или не менее чем 5 процентов доли, по состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО, паспортные данные для физических лиц	Учредители владельца и % владения	Доля, % собственности
1. Алехин Сергей Михайлович	68%	68%
2. АО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САПФИР",	30%	30%

Информация о бенефициарных владельцах

1	Фамилия, имя, отчество	Алехин Сергей Михайлович
2	Основания для признания бенефициарным владельцем	Доля в уставном капитале ООО «ЦЭК» 68%

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 900 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "АУДИТ ГАРАНТ", ОГРН 1023801758199, член саморегулируемой организации аудиторов «СССССССС», ОРНЗ 120120120120

1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «ЦЭК» имеет дочернюю компанию ООО «КОМФОРТ» ОГРН 1247700270333.

Общество является учредителем: ООО «КОМФОРТ»

Общество является участником: 75 000 рублей, доля 75 %

Общество не входит в холдинг.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ЦЭК» № 82Б от 29 декабря 2023 года .

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2023 г. № 82Б.

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

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2024 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2024 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2024 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЦЭК» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.3. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ФСБУ 14 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В составе групп НМА учитываются следующие группы активов, которые в процессе формирования бухгалтерской отчетности корректно отражаются в соответствующих статьях:

- программное обеспечение неисключительные права учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных/оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев.

Программное обеспечение неисключительные права с СПИ менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода.

- Сертификаты учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации», отражаются в отчетности в составе прочих оборотных активов в зависимости от СПИ более 12 месяцев. Сертификаты с СПИ менее 12 месяцев признаются расходом текущего периода.

В соответствии с пунктом 28 ФСБУ 14 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация не проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Ввиду того, что процедура проверки на обесценение основных средств требует существенных расходов и трудозатрат при выявлении признаков обесценения и определении справедливой стоимости объектов, исходя из принципа рациональности, проверку на обесценение ОС не проводится.

2.5. Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета аренды признается стоимость объекта, амортизация этого объекта и налог на имущество. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018.)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Материально-производственные запасы

2.6.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

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 средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.6.3. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

2.7. 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.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, х стоимость определяется исходя из последней оценки.

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.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

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.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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 (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.10. Порядок создания резервов

Учет оценочных резервов

Резерв сомнительных долгов

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной в организации создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам признается оценочным значением и учитывается в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

Сомнительной считается:

дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;

дебиторская задолженность организации, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величину резерва следует определять отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае наличия новых обстоятельств сумма резерва может быть уточнена.

Резерв начисляется проводкой по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву в разрезе контрагентов и договоров.

При погашении должником дебиторской задолженности, по которой был ранее начислен резерв, сумма резерва восстанавливается записью по дебету счета 63 и кредиту счета

91.01. «Прочие доходы»

При списании не востребовавшихся долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами.

В бухгалтерском балансе сумма образованного резерва сомнительных долгов отдельно не показывается, на эту сумму уменьшается дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Сумма образованного резерва по сомнительным долгам отражается в составе строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Прочие резервы

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавать (п. 3 ПБУ 8/2010, статья 267 НК РФ).

В связи с тем, что на предприятии не имеется неликвидных запасов резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формируется.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается. Основание: ПБУ 19/02

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства не создается.

Основание: пункты 2,3 ПБУ 21/2008.

Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения не создается. Основание: пункт 9 ПБУ 8/01.

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается. Основание: Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 27.04.2012) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)».

2.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов

Отражение в бухгалтерском учете и отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам

При отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по фактически полученному займу или кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Недополученная по условиям кредитного договора сумма кредита не считается обязательством по полученному кредиту и не отражается на счетах бухгалтерского учета. Информация об указанных суммах подлежит раскрытию в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Сумма займа или кредита отражается в бухгалтерском учете в составе кредиторской задолженности в момент возникновения обязательств (в том числе в момент фактической передачи денег или других вещей) по кредиту субсчетов 66.01 «Краткосрочные кредиты в рублях», 66.03 «Краткосрочные займы в рублях», 67.01 «Долгосрочные кредиты в рублях» и

67.03 «Долгосрочные займы в рублях».

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу или кредиту отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности по дебету соответствующих субсчетов к счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу или кредиту с использованием субсчетов

66.02 «Проценты по краткосрочным кредитам в рублях», 66.04 «Проценты по краткосрочным займам в рублях», 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам в рублях» и 67.04 «Проценты по долгосрочным займам в рублях».

Проценты по причитающемуся к оплате векселю отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Аналитический учет обязательств по полученным займам и кредитам, включая заемные средства, привлеченные путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций, ведется по следующим аналитическим позициям:

- по видам займов и кредитов (видам заемных средств);

- по кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их; по отдельным займам и кредитам.

Состав расходов по займам и кредитам

Расходами по займам и кредитам являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу или кредитору и дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являются расходы, связанные с: оказанием юридических, консультационных, информационных и иных подобных услуг; осуществлением копировально-множительных работ;

оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

потреблением услуг связи;

проведением экспертиз договора займа (кредитного договора);

другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, а также их обслуживанием.

К процентам, причитающимся к оплате займодавцу или кредитору, относятся в том числе комиссии банков, установленные в процентах от полученной суммы кредита.

Единовременные комиссии, уплачиваемые кредиторам или займодавцам за предоставление заемных обязательств, признаются дополнительными расходами по займам и кредитам.

Порядок признания расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу или кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа или кредита.

Если в договоре не указывается способ начисления процентов, то начисление процентов производится по формуле простых процентов с использованием фиксированной процентной ставки.

Применение сроков при учете задолженности по полученным займам и кредитам

Задолженность организации займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную (п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н):

- краткосрочная задолженность - это задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора на отчетную дату не превышает 12 месяцев;

- долгосрочная задолженность - это задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора на отчетную дату превышает 12 месяцев.

Организация осуществляет и учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев на отчетную дату, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Если срок погашения заемных средств, ранее учитываемых как долгосрочные обязательства на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства переводятся в краткосрочные.

Задолженность, как краткосрочная, так и долгосрочная, делится на срочную и просроченную:

срочная задолженность - это задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора не наступил или продлен (продлонгирован);

просроченная задолженность - это задолженность по полученным займам и кредитам с истекшим согласно условиям договора сроком погашения.

2.12. Порядок формирования доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

Доходы от обычных видов деятельности;

Прочие доходы.

Организация осуществляет следующие виды деятельности:

Передача электроэнергии;

Технологическое присоединение к распределительным электросетям;

Прочая деятельность (Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями, производство электромонтажных работ; Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях другие сопутствующие услуги;

Считать доходы, поименованные в п. 3 доходами от обычных видов деятельности (п.4 ПБУ 9/99).

Вести раздельный учет доходов по видам деятельности, поименованные в п. 3 (п.18.1 ПБУ 9/99).

Вести учет данных доходов на счете 90.1 «Выручка» в разрезе соответствующих номенклатурных групп.

Доходы от оказания услуг по виду деятельности «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям» признавать в размере, определяемом исходя из фактического потребления ресурса и установленного тарифа.

Доходы от оказания прочих услуг, признавать в периоде подписания акта приема- сдачи работ (услуг) (п.12 ПБУ 9/99).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.13. Порядок формирования расходов

Считать расходы по видам деятельности, поименованных в п. 3 расходами по обычным видам деятельности (п.4 ПБУ 9/99).

Вести раздельный учет расходов по видам деятельности, поименованные в п. 3 (п. 18.1 ПБУ 9/99). Вести учет данных расходов в разрезе соответствующих номенклатурных групп.

Расходы, связанные с оказанием услуг по передаче электрической энергии, учитываются на счете 20.01

Расходы связанные с технологическим присоединением к распределительным электросетям на счете 23

Считать расходами по обычным видам деятельности следующие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям:

Материальные расходы;

Фонд оплаты труда производственного персонала, страховые и прочие отчисления с фонда оплаты труда структурного подразделения «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям»;

Закупка электроэнергии на технологические цели;
Расходы на содержание и эксплуатацию зданий и сооружений производственного назначения;
Текущий ремонт зданий, сооружений и оборудования производственного назначения;
Расходы по аренде объектов электросетевого хозяйства;
Аренда зданий, сооружений и оборудования производственного назначения;
Амортизация зданий, сооружений и оборудования производственного назначения;
Расходы по техническому обслуживанию арендуемых объектов электросетевого хозяйства;
Прочие работы (услуги), непосредственно связанные с оказанием услуг по передаче электрической энергии.

Общехозяйственными расходами считать все затраты, непосредственно не связанные с осуществлением видов деятельности:

- Передача электроэнергии;
- Технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- Прочая деятельность;

Суммы расходов, собранные за отчетный период по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно признавать в составе себестоимости текущего периода и списывать на счет 90.08, субсчет «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» (п.9 ПБУ 10/99).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать в составе прочих расходов на дебите счета 91 «Прочие доходы и расходы» (п.4 ПБУ 10/99, разд.8 Приказа №94н).

Распределение косвенных расходов по соответствующим видам деятельности производится пропорционально сумме всех прямых затрат.

Управленческие расходы относить на финансовые результаты полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются: - свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, но в которых есть уверенность и которые можно оценить с высоким процентом достоверности, считаются оценочными.

Оценочное обязательство возникает:

из норм законодательства (например, штрафы при нарушении налогового или административного законодательства, которые придется уплатить, выплата отпусков работникам);

из судебных решений (например, обязанность возместить убытки лицу, которому организация нанесла ущерб);

из заключенных ранее договоров (например, договорная неустойка

за несвоевременное окончание строительства объекта);

из заявлений организации (например, гарантийное обязательство).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если вероятность его существования равно хотя бы 50%;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Стоимостная оценка оценочного обязательства определяется величиной, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости мнений специалистов, экспертов.

Краткосрочные оценочные обязательства (менее одного года) рассчитываются усреднено из интервала возможных его значений.

Долгосрочные (более одного года) обязательства оцениваются по стоимости, определенной путем дисконтирования.

Оценочные обязательства учитываются на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Информация о зарезервированных краткосрочных расходах по оценочным обязательствам в балансе отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке «Резервы предстоящих расходов». Долгосрочные оценочные обязательства отражаются в разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке «Резервы под условные обязательства».

Информация об оценочном обязательстве раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в таблице «Резервы под условные обязательства».

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется в соответствии с Порядком начисления резерва на предстоящую оплату отпусков работников ООО «ЦЭК», утвержденного генеральным директором. Обязательство на оплату отпусков начисляется

Размер обязательства определяется нормативным методом, предусмотренный ст.

324.1 НК РФ, — для расчёта величины оценочного обязательства умножается процент, на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчёта среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учётом предельной суммы отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется.

Процент оценочного обязательства составляет 6 %. Предельная величина отчислений в резерв устанавливается в размере 5 050 000 (Пять миллионов пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек, с превышением которой резерв не создается.

Расчет количества дней неиспользованного отпуска предоставляется отделом кадров организации.

Обязательство начисляется с учетом страховых взносов.

Фактические расходы на оплату отпусков и начисление взносов производится ежемесячно за счет созданного резерва. Остаток неиспользованного резерва списывается на балансовый счет 91.01 «Прочие доходы». В случае, если оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется и в следующем году, то остаток неиспользованного обязательства может быть перенесен на следующий год.

Инвентаризация обязательства проводится на 31 декабря отчетного года.

Условные обязательства и активы

Условные обязательства или активы определяются какими-либо прошлыми событиями в хозяйственной жизни организации и возникают в результате наступления (или не наступления) какого-либо события, неконтролируемого организацией.

В бухгалтерском учете условные обязательства и активы не отражаются в связи с тем, что:

— невозможно определить, существует ли этот актив или обязательство; невозможно обоснованно оценить этот актив или обязательство;

невозможно иметь уверенность в том, что исполнение обязательства приведет к уменьшению экономических выгод, а актива — к увеличению.

2.17. События после отчетной даты

Формирование в бухгалтерском учете информации о событиях после отчетной даты производится в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.

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

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 и более процентов по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

При составлении бухгалтерской отчетности организация оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты делается соответствующий расчет.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности организации к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

При наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, производится сторнировочная (или обратная запись) на сумму, отраженную в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

В таком же порядке отражаются в бухгалтерской отчетности годовые дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы организации за отчетный год.

2.18. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

3. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.1. Выручка по итогам 2024 года по данным бухгалтерского учета составила 365 256 тыс. руб.

3.2. Себестоимость проданных товаров составила 241 889 тыс. руб.

Статья расходов	
Амортизация	38 545 565,52
Аренда зданий, сооружений, помещений	4 220 284,68
Аренда объектов электросетевого хозяйства	29 192 458,86
Аренда офисного помещения	776 344,00
Аренда парковочного места	189 260,75
Аренда ППА	8 138 704,27
Аренда транспортного средства	3 006 000,00
Аттестация сотрудников	7 500,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	159 884,51
Земельный налог	30 929,00
Информационные услуги	139 000,02
Канцтовары	61 607,72
Коммунальные услуги	432 655,91
Медосмотры	54 080,00
Налог на имущество	9 136 759,00
Обеспечение нормальных условий труда	82 885,63
Обслуживание ТС	23 700,00
Оплата больничного	40 120,23
Оплата труда	40 513 000,31
Оформление и переоформление документов	23 636,36
Проектно-изыскательные работы	90 000,00
Подготовка и переподготовка сотрудников	158 000,00
ПроизводУслуги Аварийные работы	5 524 281,95
ПроизводУслуги Оперативно-техническое обслуживание	12 317 204,32
ПроизводУслуги Текущие ремонты	37 758 239,94
Прочие затраты	276 115,78
Расходные материалы для оргтехники	1 033,33
Расходы на компенсацию потерь электрической энергии	39 652 127,91
СИЗ	577 144,01
СИЗ испытания/поверка	47 135,00
Спецодежда	104 375,47
Списание материалов	2 934 160,74
Страхование имущества	14 650,45
Страховые взносы	7 342 316,67
Топливо	184 417,85
Транспортные расходы.	74 772,99
Транспортный налог	1 044,00
Услуги интернет связи	54 700,00
Итого	241 889 097,18

3.3. Общехозяйственные расходы составляют 52 268 тыс. руб.

Статья расходов	
Аренда зданий, сооружений, помещений	1 815 880,05
Аренда офисного помещения	46 451,61
Аренда транспортного средства	4 532 500,01
Аудиторские услуги.	270 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	111 697,23
Информационные услуги	7 055 927,33
Канцтовары	82 884,66
Командировочные расходы	233 179,84
Консультационные услуги	1 530 000,00
Нотариальные услуги	33 400,00
Обеспечение нормальных условий труда	88 697,16

Обслуживание IC	92 000,00
Обслуживание ТС	203 162,42
Оплата больничного	46 414,23
Оплата труда	29 087 969,72
Офисная техника	33 701,84
Охрана труда СОУТ	97 680,00
Подбор персонала	247 960,00
Подготовка и переподготовка сотрудников	107 566,67
Прочие затраты	255 798,50
Расходные материалы для оргтехники	228 842,55
Служебные поездки	420,00
Содержание служебного автотранспорта	8 180,00
Страховые взносы	4 714 403,79
Топливо	248 704,39
Транспортные расходы.	94 693,00
Уборка помещений	234 559,52
Услуги интернет связи	235 172,58
Услуги почтовой связи	23 912,17
Услуги телефонной связи	314 566,64
Хозрасходы	188 518,94
Хостинговые услуги	3 179,97
Итого	52 268 024,82

3.4. Прочие доходы за 2024 год составили 312 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	55 306,83
Оценочные обязательства по оплате труда	7381,91
Реализация основных средств	250000,00
Итого	312688,74

3.5. Прочие расходы за 2024 год составили 29 050 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Прочие
Госпошлина	572 000,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	32 799,13
Прочие внереализационные доходы и расходы	253 176 11,28
Расходы на услуги банков	854 753,71
Прочие расходы	669350,82
Итого	29050514,94

3.6. Расчёты по налогу на прибыль

2024 год	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учёта	21030
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(1124)
Постоянные разницы отчётного периода и соответствующее постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т. ч.:	
ПНО Списание дебиторской задолженности	
ПНО Списание товара	
ПНО Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	(1)
Изменения отложенных налоговых активов (ОНА)	(3995)
Чистая прибыль	15910

4. Формирование ОДС

Наименование показателя	Сумма
Поступило денежных средств, в том числе:	374 312 736,99
по текущей деятельности	354 812 736,99

по финансовой деятельности	19 500 000,00
Направлено денежных средств, в том числе:	373 445 296,20
по текущей деятельности	260 926 401,18
по финансовой деятельности	24 482 267,94
по инвестиционной деятельности	88 036 627,08

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

5. Прочие пояснения

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

В 2024 году организация не планирует прекращать деятельность.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Организации являются:

- Алехин Сергей Михайлович – владеет 68 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;
- Акционерное общество "Научно-Производственное предприятие "Сапфир" – владеет 30 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;
- Егорова Марина Александровна – владеет 2 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;
- Алехин Сергей Михайлович – единоличный исполнительный орган.

Согласно выписке из реестра акционеров АО НПП «САПФИР», в числе акционеров АО НПП «САПФИР» отсутствуют физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами ООО «ЦЭК», в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и

7. Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2024 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Виды выплат	За 2024 год Сумма (руб.)
начисленные на оплату труда налоги и взносы	12 363 290,92
Итого:	12 363 290,92

8. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Передача электрической энергии и технологическое присоединение», которая составляет 99 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

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

9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2024 году не происходило.

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 на свое финансовое положение.

10. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Информация об исправлении ошибок

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

12. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности Общество решило за 2024 год выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества, направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

Генеральный директор
ООО «ЦЭК»

А.В. Прокопенко

«11» марта 2025 года

