

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "Северовостокэнергострой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Киров, ул. Ломоносова, д. 11, 610044

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	28	03	2025
По ОКПО	71200441		
ИНН	4345073529		
по ОКВЭД 2	71.11		
альной	по ОКОПФ/ ОКФС		
	12267	41	
	по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 818	8 771	12 021
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	401	401	401
	Отложенные налоговые активы	1180	6 785	5 694	8 527
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 004	14 866	20 949
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	68	68	4 358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
	Дебиторская задолженность	1230	22 392	46 047	38 863
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31 278	16 697	16 559
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51	134	3 372
	Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
	Итого по разделу II	1200	53 795	62 946	63 154
	БАЛАНС	1600	65 799	77 812	84 103

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	569	569	569
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 250	1 250	1 648
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	28	28	28
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47 089	45 427	2 654
	Итого по разделу III	1300	48 936	47 274	4 899
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 863	30 538	79 204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 863	30 538	79 204
	БАЛАНС	1700	65 799	77 812	84 103

Руководитель _____ Кассина Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "Северовостокэнергострой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	28	03	2025
По ОКПО	71200441		
ИНН	4345073529		
по ОКВЭД 2	71.11		
Основной	по ОКОПФ/ОКФС		
	12267	41	
	по ОКЕИ		
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1 000	750
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 000	750
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(5 719)	(1 584)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 719)	(834)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 817	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	7 281	36 153
	Прочие расходы	2350	(5 541)	(7 062)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	838	28 257
	Налог на прибыль	2410	824	(2 832)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(267)	(2 832)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 091	-
	Прочее	2460	-	17 348
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 662	42 773

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>2024</u> г. ³	За <u>2023</u> г. ⁴
	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 ⁶	2500	1 662	42 773
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Кассина Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "Северовостокэнергострой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКOPФ/
ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
28	03	2025
71200441		
4345073529		
71.11		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
1	2	3	4	5
	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 организации	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 _____ Кассина Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "Северовостокэнергострой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	28	03	2025
По ОКПО	71200441		
ИНН	4345073529		
по ОКВЭД 2	71.11		
альной	по ОКОПФ/ ОКФС	12267	41
	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	569	-	1 648	28	2 654	4 899
<u>за 2023 г.</u> ² Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	42 773	42 773
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	42 773	42 773
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(398)	-	-	(398)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(398)	x	-	(398)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	569	-	1 250	28	45 427	47 274
<u>за 2024 г.</u> ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 662	1 662
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 662	1 662
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. ³	3300	569	-	1 250	28	47 089	48 936

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	4 899	42 773	(398)	47 274
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	4 899	42 773	(398)	47 274
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	2 654	42 773	-	45 427
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	2 654	42 773	-	45 427
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	48 936	47 274	4 899

Руководитель _____ Кассина Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2025 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация Акционерное общество "Северовостокэнергострой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710005		
По ОКПО	28	03	2025
ИНН	71200441		
по ОКВЭД 2	4345073529		
по ОКОПФ/ОКФС	71.11		
по ОКЕИ	12267	41	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	101	13
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1	11
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	100	2
Платежи - всего	4120	(7 576)	(16 655)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(605)	(12 214)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(6 008)	(4 000)
взносы во внебюджетные фонды	4125	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(963)	(441)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 475)	(16 642)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	3а_2024 г. ¹	3а_2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 101	15 289
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	22 101	12 740
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	-	2 549
Платежи - всего	4220	(14 925)	(2 642)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(14 925)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(2 642)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 176	12 647
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 986	2 757
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 205	-
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	6 781	2 757

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(11 770)	(2 000)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(11 770)	(2 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	216	757
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(83)	(3 238)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	134	3 372
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	51	134
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Кассина Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	17562	(8791)	-	(3383)	-	(570)	-	-	14178	(9361)
	за 20 <u>23</u> г. ²	18554	(8547)	6304	(7000)	336	(579)	-	-	17562	(8791)
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	8542	(7286)	-	(-)	-	(570)	-	-	8542	(7856)
здания, сооружения	за 20 <u>23</u> г. ²	9237	(7042)	6304	(7000)	336	(579)	-	-	8542	(7286)
машины и оборудование	за 20 <u>24</u> г. ¹	1505	(1505)	-	(-)	-	(-)	-	-	1505	(1505)
	за 20 <u>23</u> г. ²	1505	(1505)	-	(-)	-	(-)	-	-	1505	(1505)
транспортные средства	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
производств. и хозяйств. инвентарь	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
земельные участки	за 20 <u>24</u> г. ¹	7515	(-)	-	(3383)	-	(-)	-	-	4132	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	7812	(-)	-	(297)	-	(-)	-	-	7515	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	2014	4290	(-)	(6304)	-

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

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	6304

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	401	-	-	(-)	-	-	-	401	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	401	-	-	(-)	-	-	-	401	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	16697	-	42331	(27750)	-	-	-	31278	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	16559	-	2000	(1862)	-	-	-	16697	-
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	17098	-	42331	(27750)	-	-	-	31679	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	16960	-	2000	(1862)	-	-	-	17098	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	68	(-)	19	(19)	-	-	x	68	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	4358	(-)	2155	(6445)	-	-	x	68	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	46047	(-)	8889	-	(32544)	(-)	-	(-)	22392	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	38863	(-)	24824	1151	(18791)	(-)	-	(-)	46047	(-)
в том числе: расчеты с покупателями	за 20 <u>24</u> г. ¹	42660	(-)	8469	-	(29772)	(-)	-	(-)	21357	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	36199	(-)	22713	1151	(17403)	(-)	-	(-)	42660	(-)
авансы выданные	за 20 <u>24</u> г. ¹	2574	(-)	355	-	(2433)	(-)	-	(-)	497	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	1471	(-)	2024	-	(920)	(-)	-	(-)	2574	(-)
прочие	за 20 <u>24</u> г. ¹	813	(-)	65	-	(339)	(-)	-	(-)	539	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	1193	(-)	87	-	(468)	(-)	-	(-)	813	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	46047	(-)	8889	-	(32544)	(-)	-	(-)	22392	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	38863	(-)	24824	1151	(18791)	(-)	-	(-)	46047	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, краткосрочная	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	30538	1763	-	(15440)	(-)	-	16862
	за 20 <u>23</u> г. ²	79204	28562	-	(77228)	(-)	-	30538
в том числе: поставщики и	за 20 <u>24</u> г. ¹	1478	1699	-	(18)	(-)	-	3159
	за 20 <u>23</u> г. ²	594	1475	-	(591)	(-)	-	1478
налоги и сборы	за 20 <u>24</u> г. ¹	5015	64	-	(5079)	(-)	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	4388	26918	-	(26291)	(-)	-	5015
прочие	за 20 <u>24</u> г. ¹	24045	-	-	(10343)	(-)	-	13703
	за 20 <u>23</u> г. ²	74222	169	-	(50346)	(-)	-	24045
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	30538	1763	-	(15440)	(-)	x	16862
	за 20 <u>23</u> г. ²	79204	28562	-	(77228)	(-)	x	30538

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	4194	518
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	570	579
Прочие затраты	955	487
Итого по элементам	5719	1584
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	-		-	
в том числе:				
на текущие расходы	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-

Генеральный директор

Кассина Е.А.

"28" марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕВЕРОВОСТОКЭНЕРГОСТРОЙ»
(АО «СВЭС») ИНН 4345073529

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности АО «СВЭС» (далее — Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Северовостокэнергострой» (АО «СВЭС») зарегистрировано 30 января 2004 года Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области, ОГРН 1044316505001. Юридический адрес: 610044, Кировская область, г. Киров, ул. Ломоносова, д. 11. Уставный капитал Общества составил: 568 680 руб.

1.2. Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества по ОГРН является Деятельность в области архитектуры (74.11) Основным видом деятельности Общества по осуществленной деятельности в 2024 году является Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)

1.3. Структура капитала, основные акционеры (основание: п.27 ПБУ 4/99):

Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 процентов: - Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом – 25,5% - ООО «Завод ЖБИ «ПрофСтрой» – 10% - ООО «ПС-Монтаж» - 29% - Вахонин Денис Юрьевич – 19,72%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах (основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления — Общее собрание акционеров.

1.4.2. Орган управления Обществом — Совет директоров, в составе:

Вахонин Денис Юрьевич- доля 19,27 % ,

Кассина Елена Анатольевна, Боровских Дмитрий Евгеньевич, Макарова Юлия Сергеевна, Усатов Андрей Евгеньевич, Фоминых Мария Алексеевна, Боровских Андрей Николаевич, Новоселова Светлана Ивановна, Беляков Станислав Александрович – долей не имеют.

Вознаграждения Членам Совета Директоров в 2024 году не выплачивалось.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества состоит:

Ревизионная комиссия на 2024 год не избиралась Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2024 г. не выплачивалось.

1.4.4. Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является генеральный директор. Решением общего собрания акционеров от 07.11.2022г., проведенного во исполнение решения Арбитражного суда Кировской области от 07.09.22 г. по делу №А28- 6742/2022 в форме заочного голосования, генеральным директором избрана Кассина Елена Анатольевна.

Вознаграждения Генеральному Директору в 2024 году не выплачивалось

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. АО СВЭС является единственным учредителем Общества с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческого предприятия «Энергостройинвест» ИНН 4348012901, которое в 2024 году деятельность не осуществляло.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 01.01.2024 и на 31.12.2024 г. обособленных подразделений нет. В течение 2024 года обособленные подразделения не создавались и не закрывались.

1.7. Среднегодовая численность работающих сотрудников

Среднесписочная численность Общества в 2024 году составляет 1 чел (в 2023 – 1 чел.)

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Генеральным Директором— Кассиной Еленой Анатольевной.

1.9. Информация об аудиторе

Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 на дату составления пояснительной записки не утвержден.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также действующими в РФ Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерской отчетности (ФСБУ) и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. (Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3» с использованием типового Плана счетов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе пересчет по курсу ЦБ остатков по счетам по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

По состоянию на 01.01.2024 не имелось остатков, и в течение 2024 года у АО «СВЭС» не было операций, выраженных в иностранной валюте и условных единицах.

2.3. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные Указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после Отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствовали активы и обязательства, по которым погашения планируется позже 31.12.2025, поэтому перевод активов и обязательств в долгосрочные не производился, все активы и обязательства отражены в учете как краткосрочные.

3. ОТРАЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов ПБУ 14/07. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за

2024 год

В составе нематериальных активов учитываются активы, не обладающие материально-вещественной формой, но которые возможно идентифицировать от других активов, предназначенные для использования в оказании услуг или для управленческих нужд (не для перепродажи) в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, в случае, если владеет правом собственности на объект, либо является зарегистрированным в надлежащем порядке владельцем объекта или имеет права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов (при отсутствии договора с правообладателем или бессрочном получении права пользования). По состоянию на отчетную дату в зависимости от существенности несписанных платежей, а также от будущих сроков использования они отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и запасах (краткосрочная часть).

По состоянию на 31.12.2024 у Общества НМА не имеется, поэтому проверка на обесценение НМА не производится, переоценка НМА не производится.

Показатели НМА представлены в разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.2. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- *объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- *организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- *стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 02 «Амортизация основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Имущество стоимостью ниже установленного лимита, не относится к основным средствам, относится на счета материально-производственных запасов и в момент отпуска в эксплуатацию списывается на затраты.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 (п.14). Переоценка основных средств на 01 января 2025 года Обществом не производится.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах). СПИ по зданиям составляет 100 лет, по земельным участкам СПИ не определяется (стоимость земельных участков не амортизируется)

Проверка объектов ОС на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2024 признаков обесценивания основных средств не выявлено.

В течение 2024 года объекты основных средств не приобретались. Вложения во внеоборотные активы не осуществлялись в 2024 году.

Показатели по движению основных средств представлены в разделе 2.1 - 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.3. Капитальные вложения

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в виду отсутствия предмета аренды, учет которого требует применение данного Стандарта. В 2024 году Общество не получало имущество в аренду.

Переданный в аренду объект основных средств классифицирован в качестве объекта учета операционной

аренды, прежний порядок учета актива не изменился в связи с его передачей в аренду, доходы по операционной аренде признавались равномерно в течение 2024 года.

3.4. Финансовые вложения

По активам, принятым к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (по состоянию на 31 декабря 2024 года подтверждения признаков обесценивания не выявлено).

Операции по финансовым вложениям представлены в разделе 3.1 - 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.5. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет материалов, товаров и транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) осуществляется в соответствии с Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Информация о незавершенном производстве не отражена по причине ее отсутствия на балансе.

Резерв под обесценивание товарно-материальных ценностей не создавался в виду отсутствия в балансе на конец года запасов, по которым необходимо создавать резерв.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2020).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Структура запасов представлена в разделе 4.1 – 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5.1 и 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.6.1. Резервы по сомнительным Долгам.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

*нарушение должником сроков исполнения обязательства;

*при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

*при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. имеющаяся задолженность относится к текущей, и по ней нет оснований создавать резерв.

Отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражено в том числе в разделе 5.2 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- *курсовые разницы, прочие доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- *прочие доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- *прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- *пени, штрафы, начисленные в бюджет (в т.ч. корректировка данных, осуществленная на основании данных о состоянии расчетов с бюджетом).

3.8. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Общехозяйственные расходы по счету 26 ежемесячно списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

В 2024 году Общехозяйственные расходы состояли из материальных затрат, амортизации основных средств и прочих расходов, что имеет отражение в представленной расшифровке затрат в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

По состоянию на 31.12.2024 остаток на расчетном счете составляет 51тыс.руб. Иные денежные средства и их эквиваленты отсутствуют. Депозиты учитываются в составе дебиторской задолженности.

3.10. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

В течение 2024 года у Общества не было операций, связанных с иностранной валютой. Операции, связанные с переоценкой и отражений курсовой разницы, в учете отсутствуют.

3.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- *в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 24 месяцев;
- *в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 24 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

В течение 2024 года у Общества отражены в учете в качестве расходов будущих периодов в составе прочих оборотных активов (оплата доступа к аккаунту СБиС для сдачи отчетности).

3.12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

По состоянию на 01 января 2024 года отложенный налоговый актив, сформированный на убытки прошлых лет, учитываемый в учете на счете 09, отражаемый по строке 1180 Бухгалтерского баланса

составлял 5694 тыс.руб.

По итогам 2024 года была получена прибыль, Отложенный налоговый актив был пересчитан. Дополнительно произведена корректировка с учетом изменения ставки налога на прибыль в размере 25%. С учетом полученной прибыли и произведенной корректировки по состоянию на 31.12.2024 отложенный налоговый актив составил 6785 тыс.руб

3.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков равно 0 руб.

Размер оценочных обязательств указывается в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.14. Критерии признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признаются существенными, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

3.15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

*по основным средствам — 1 раз в три года;

*по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3.16. Добавочный капитал

Структура добавочного капитала состоит из прироста стоимости основных фондов (переоценка стоимости основных средств). Изменение (уменьшение) величины добавочного капитала в 2024 году не осуществлялось.

3.17. Резервный капитал

В обществе создан резервный фонд за счет чистой прибыли в размере 5% уставного капитала (568 680руб). На 31.12.2024 размер уставного капитала не изменился, величина резервного фонда не корректируется, составляет 28 434руб.

3.18. Информация об обеспечении

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, ОСОБЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

*Общество в 2024 году не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

*Общество в 2024 году не получало государственной помощи.

*Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

*По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2024 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

*Общество осуществляет деятельность только в одном сегменте на территории Кировской области.

*Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

5.1. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Экономические и социальные риски Общества связаны с ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

5.2. Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают в различной степени, следующее:

- *пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- *ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- *непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности.

5.3. Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

5.4. Экологические риски

Деятельность Общества не оказывает нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

5.5. Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 9,52%.

Общество осознает инфляционный рост стоимости затрат разной направленности, в том числе на аренду, электроэнергию, оплату труда и пр.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

5.6. Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и в какой-то степени и на деятельность Общества.

5.7. Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

5.8. Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены в соответствии существующего Законодательства. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

Кассина Е.А.

«28» марта 2025 года

**Акционерное общество
"Северовостокэнергострой",
4345073529/434501001**

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **УФНС России по Кировской области (код 4300)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Акционерное общество "Северовостокэнергострой", 4345073529/434501001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **28.03.2025 в 16.26.37** налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34, 2024 год

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO_BUHOTSCH_4300_4300_4345073529434501001_20250328_ec297
9ad-6a0c-4430-a6c4-168d38a8935b**

(наименование файла)

в налоговый орган **УФНС России по Кировской области (код 4300)** ,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **28.03.2025** и принята налоговым органом **28.03.2025**,
регистрационный номер **00000000002492500801**

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)