

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация **ООО «Энергосбыт Донецк»**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____ торговля электрической энергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**
 Ответственность _____ по ОКПО/ОКФС
 Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **115432, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-И ПР-Д, Д. 6, СТР. 25, ПОМЕЩ. 1Н/6**

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

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

ИНН _____
 ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.1	Основные средства	1150	164 736	-	-
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	159 245		
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	3 910		
5.8	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	78		
5.21.1	Права пользования активами	1154	1 503		
	Инвестиционная недвижимость	1160			
	в т.ч. права пользования активами	1161			
	Финансовые вложения	1170			
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171			
5.17	Отложенные налоговые активы	1180	2 887		
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	47 076		
	Итого по разделу I	1100	214 699	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	7 730	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 730		
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1219			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 318		
5.8	Дебиторская задолженность	1230	2 924 155	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	2 923 789		
	авансы выданные	1232	274		
	прочие дебиторы	1233	92		
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234			
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1235			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
5.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	668 495		
	Прочие оборотные активы	1260	40 862		
	Итого по разделу II	1200	3 646 560	-	-
	БАЛАНС	1600	3 861 259	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360		-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	216 465		
	Итого по разделу III	1300	216 565	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.14	Заемные средства	1510			
5.11	Кредиторская задолженность	1520	3 627 302	-	-
	поставщики и подрядчики	1521	3 242 290		
	авансы полученные	1522	155 494		
	задолженность перед персоналом организации	1523	31 776		
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	17 927		
5.13	задолженность по налогам и сборам	1525	176 004		
	прочие кредиторы	1526	1 799		
5.21.1	обязательство по аренде	1527	2 012		
	Доходы будущих периодов	1530			
5.16	Оценочные обязательства	1540	17 392		
	Целевое финансирование	1546			
	Задолженность перед заказчиками	1547			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3 644 694	-	-
	БАЛАНС	1700	3 861 259	-	-

Руководитель

(подпись)

Конюшенко П.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мымрин Д.В.

(расшифровка подписи)

" 29 " февраля 20 24 г.

по доверенности № 01.11/02 от 01.11.2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
За 2023 г.**

Организация ООО «Энергосбыт Донецк»
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности торговля электрической энергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
5.18	Выручка	2110	5 997 207	
5.18	Себестоимость продаж	2120	(3 790 285)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 206 922	-
5.18	Коммерческие расходы	2210	(1 925 677)	
	Управленческие расходы	2220	(51)	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	281 194	-
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(618)	
5.22	Прочие доходы	2340	13	
5.22	Прочие расходы	2350	(6 337)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	274 252	-
5.17	Налог на прибыль	2410	(57 787)	-
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(60 674)	
	отложенный налог на прибыль	2412	2 887	
	Прочее	2460	-	
	перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	216 465	-

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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	216 465	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	

Руководитель _____ **Конюшенко П.П.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " февраля 20 24 г.



_____ **Мымрин Д.В.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № 01.11/02 от 01.11.2023 г.

Отчет об изменениях капитала

За 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация ООО «Энергосбыт Донецк»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности торговля электрической энергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100							
За 2022 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210							
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	X		X		
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							
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X		X	X	X	


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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				X	X		-
дивиденды	3227					X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X		X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X				X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	-	-	-	-	-
За 2023 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	100					216 465	216 565
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X				
переоценка имущества	3312	X	X					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X				
дополнительный выпуск акций	3314				100			100
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		
реорганизация юридического лица	3316							
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X		X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X			X	X	
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X			X		
переоценка имущества	3322	X	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	X	X					
уменьшение номинальной стоимости акций	3324					X		
уменьшение количества акций	3325					X		
реорганизация юридического лица	3326				X	X		
дивиденды	3327					X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X		X	X	X	
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X				X
Задолженность на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	-	216 465	216 565

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


Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		на 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	-	-	216 565

Руководитель  _____
 (подпись) **Конюшенко П.П.**
 (расшифровка подписи)

" 29 " февраля 2024 г.

Главный бухгалтер  _____
 (подпись) **Мырмин Д.В.**
 (расшифровка подписи)
 по Доверенности № 01.11/02 от 01.11.2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
За 2023 г.**

Организация ООО «Энергосбыт Донецк» по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 239 750	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 080 815	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
прочие поступления	4119	158 935	
Платежи - всего	4120	(2 394 342)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 196 483)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(136 310)	
процентов по долговым обязательствам	4123	(618)	
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(60 931)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	845 408	-
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	(176 584)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(129 128)	
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	(47 456)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(176 584)	-

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	80 050	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	79 950	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315		
прочие поступления	4319	100	
Платежи - всего	4320	(80 379)	-
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	(79 950)	
прочие платежи	4329	(429)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(329)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	668 495	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	668 495	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Конюшенко Д.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Мымрин Д.В.

(расшифровка подписи)

" 29 " февраля 20 24 г.



по доверенности № 01.11/02 от 01.11.2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК» ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве за № 1237700478036 17.07.2023 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Энергосбыт Донецк» - Общество с ограниченной ответственностью/12300 и код собственности по Классификатору форм собственности 53360454.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Энергосбыт Донецк» - 115432, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6 стр. 25, помещ. 1Н/6.

Основным видом деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» является продажа электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики (далее - ДНР). Общество является гарантирующим поставщиком согласно распоряжению Правительства РФ № 2204-р от 16.08.2023г. Границами зоны деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» являются административные границы ДНР.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» включает показатели деятельности всех подразделений (включая выделенное на отдельный баланс), а именно: Обособленное подразделение «Энергосбыт Донецк».

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энергосбыт Донецк» составляет за отчетный период 255 чел., численность работающих по состоянию на 31.12.2023 составила 1001 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором Конюшенко П.П.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Энергосбыт Донецк» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В течение 2023 года Общество не осуществляло хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие

основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Таблица 2.5. Элементы амортизации объектов основных средств в 2023 году.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	159 245	X	X	22 276
в том числе:				
Машины и оборудование	62 418	3	линейный	5 762
Транспортные средства	44 524	1-5	линейный	16 514
Другие виды основных средств	52 303			
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Существенных изменений элементов амортизации, которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, могут оказать влияние на показатели последующих периодов, по состоянию на 31.12.2023 Обществом не выявлено.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, Общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение неисключительных лицензий на право использования программ для ЭВМ и сертификатов гарантийной поддержки), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Pooг's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.12.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если

срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отдельные и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.12.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом от 01.09.2023 года.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2023 году Обществом исправления существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось ввиду начала хозяйственной деятельности с июля 2023 года.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств в 2023 году:

Таблица 2.1
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Изменения за 2023 год										На конец года		
		На начало года			Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
								Первоначальная (фактическая) стоимость			Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	-	231 168	(70 721)	-	(1 202)	-	160 447	(1 202)	-	-	-		
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование	5203	-	63 343	(925)	-	(925)	63 343	(925)	(925)	-	-	-		
Транспортные средства	5204	-	44 801	(277)	-	(277)	44 801	(277)	(277)	-	-	-		
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных	5206	-	123 024	(70 721)	-	-	52 303	-	-	-	-	-		

Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств в 2023 году в Обществе не производилось.

Иного использования основных средств в 2023 году в Обществе не имело места.

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств:

Таблица 2.8.
тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за 2023 год		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	1 929	-	1 929
в том числе:				
Здания	-	418		418
Сооружения и передаточные устройства	-			-
Машины и оборудование	-			-
Транспортные средства	-	1 511		1 511
Земельные участки и объекты природопользования	-			-
Другие виды основных средств	-			-

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка.

Таблица 2.9

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Автомобиль Toyota Camry	рег.знак Н119ОА46, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024
Автомобиль Renault Logan	рег.знак Н702ОА46, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024
Автомобиль Renault Logan Stepway	рег.знак В704ТК69, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024
Здание	ДНР, Володарский р-н, пгт Володарское, ул. Чапаева, д.107А. Площадь 130,5 кв м	Чернявский Е.А.	с 01.10.2023 до 31.08.2024

Незавершенные капитальные вложения в 2023 году.

Таблица 2.2.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за 2023 год				На конец года	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	-	-	113 983		(110 073)	3 910	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	113 983		(110 073)	3 910	-	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-				-	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-				-	-	

5.2. Материальные и нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты на приобретение неисключительных лицензий на право использования программ для ЭВМ и сертификатов гарантийной поддержки, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 47 076 тысяч рублей.

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный 2023 год представлено в следующей таблице:

Таблица 4.1.
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за 2023 год					На конец года	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло	резерв под снижение стоимости ⁵	убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
Запасы - всего	5400	-	-	3 803 585	(3 795 855)				7 730	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401									
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	13 295	(5 565)				7 730	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403									
товары отгруженные	5404	-	-	3 790 290	(3 790 290)				-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-						-	-

По состоянию на 31.12.2023 запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

5.5. Финансовые вложения

В 2023 году Общество финансовых вложений не осуществляло, займов не предоставляло.

5.6. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года Общество договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, не заключало.

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 668 490 232,99 руб., в кассе – 5 141,00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 27.1.
тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2023 года
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	668 495
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	668 495
в том числе:	
Денежные средства	668 495
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2137154 тыс.руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 633370 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва в 2023 году представлена в следующих таблицах:

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах за 2023 год.

Таблица 5.1.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за 2023 год		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-				-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-				-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	78	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-			-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-				-
авансы выданные по арендным платежам	550321						
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-			78	-
авансы	55034	-	-				-

выданные подрядчикам по капитальному строительству							
авансы выданные по арендным платежам	550341						
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-				-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-				-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051	-	-				-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-				-
покупатели и заказчики	55053	-	-				-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-				-
прочие дебиторы	55055	-	-				-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-				-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-				-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-

в том числе: долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-				-
Краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-				-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах за 2023 год

Таблица 5.1.2.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за 2023 год		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	создание резерва по сомнитель ным долгам	использова ние (корректир овка) резерва по сомнительн ым долгам	учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнительн ым долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	(3 947)	-	2 928 102	(3 947)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	-	-	(3 947)		2 927 736	(3 947)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	-	-			274	-
участники консолидированной группы налогоплательщи ко в	5513	-	-				-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-
прочие дебиторы	5515	-	-			92	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516						

5.9. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество государственную помощь не получало.

5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного периода Общество средства целевого финансирования не получало.

5.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023

Таблица 5.3.
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	-	3 627 302
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	-	3 242 290
авансы полученные всего	5562	-	155 494
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	31 776
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	17 927
задолженность по налогам и сборам	5565	-	176 004
прочие кредиторы	5566	-	1 799
обязательство по аренде	55661	-	2 012
Итого	5567	-	3 627 302

5.12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выданных и полученных поручительств в обеспечение обязательств не имеет, имущество в залог не передавало и не получало.

5.13. Налоги и сборы

Таблица 5.5.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год	
	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	254 584	(60 657)
в том числе:		
Федеральный бюджет - всего	144 885	(20 458)
НДС	110 579	
Налог на прибыль	9 101	
НДФЛ	25 112	(20 361)
прочие	93	(97)

Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	51 573	-
Налог на прибыль	51 573	
Налог на имущество		
Транспортный налог		
прочие		
Местные бюджеты - всего	-	-
Земельный налог		
прочие		
Налог на прибыль участника КГН		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	58 126	(40 199)

5.14. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 14.1.

тыс.руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на конец года
Обеспеченные кредиты				-					-
Необеспеченные кредиты				-					-
Займы полученные	руб	2023	12,9; 13,9	-	79 950	618	(80 568)		-
Долговые обязательства				-					-
Облигации				-					-
Векселя				-					-
Итого				-	79 950	618	(80 568)	-	-

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 14.3.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год
Сумма процентов, начисленная за период, всего	618
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	618
Сумма капитализируемых процентов	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-
---	---

5.15. Отраслевые резервы

В 2023 году Общество отраслевые резервы не начисляло.

5.16. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства за 2023 год.

Таблица 7.2.
тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	-	(19 979)	-	2 587	-	-	(17 392)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	(3 794)		1 897			(1 897)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	(16 185)		690			(15 495)

5.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) за 2023 год.

Таблица 13.1.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	274 252
в том числе:	
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	274 252
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	54 850
Постоянный налоговый расход (доход)	2 937
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	2 887
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	
	2 887
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	60 674
Расход (доход) по налогу на прибыль	57 787
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-

5.18. Выручка и себестоимость продаж

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2023 год.

Таблица 11.1.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	5 997 207	(3 790 285)
в том числе		

Реализация электроэнергии в целях компенсации потерь	886 346	(762 687)
Реализация населению	806 013	(936 086)
Реализация электроэнергии прочим потребителям	4 304 848	(2 091 512)
Прочая продукция, работы, услуги	-	-

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 год.

Таблица 6.1.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год
Материальные затраты	1 558 893
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	5
Расходы на оплату труда	205 611
Отчисления на социальные нужды	61 949
Амортизация	1 628
Отраслевые резервы	-
Прочие затраты	97 647
Итого по элементам затрат	1 925 728
Приобретение товаров для перепродажи	3 790 285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-
незавершенного производства, всего	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-
остатков товаров отгруженных	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 716 013

5.19. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода Общество не заключало договора строительного подряда и договора с длительным циклом изготовления.

5.20. Концессионные соглашения

Общество в 2023 году концессионных соглашений не заключало.

5.21. Договоры аренды

5.21.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором, за 2023 год.

Таблица 29.1
тыс.руб.

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды	Амортизация прав пользования активами	Процентный расход	Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	Отток денежных средств по договорам аренды
1 929	426	-	-	-	-

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами за 2023 год.

Таблица 29.2.
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за 2023 год					На конец года				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	-	-	-	1 929	-	-	(426)	-	-	-	1 929	(426)	-
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	418			(76)				418	(76)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-										-
Машины и оборудование	5203	-	-	-										-
Транспортные средства	5204	-	-	-	1 511			(350)				1 511	(350)	-
Земельные участки и объекты	5205	-	-	-										-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

Таблица 29.3.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	0,9
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	
Другие виды основных средств	
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

Общество сроки полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2023 году не пересматривало.

Общество улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в 2023 году не производило.

5.21.2 Договоры аренды у арендодателя

Общество в 2023 году договоров на предоставление имущества в аренду не заключало, арендодателем не является.

5.22. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы за 2023 год.

Таблица 11.3.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	8	(8)
продажа прочих активов	8	(8)
Прочая реализация	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(3 947)
Продажа иностранной валюты	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 104)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-
Прочие доходы (расходы)**	5	(1 278)
Итого	13	(6 337)

В 2023 году в Обществе чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

5.23. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденной Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории РФ, и не раскрывает информацию об отчетных сегментах в настоящих Пояснениях.

5.24. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон.

Таблица 15.6.

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****

АО"АтомЭнергоСбыт "	основное общество	99%	<p>35.14 Торговля электроэнергией; 33.12 Ремонт машин и оборудования; 35.11 Производство электроэнергии; 35.13 Распределение электроэнергии; 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств; 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет; 47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы; 47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона; 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки; 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения; 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем; 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации; 62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем; 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая; 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность; 63.11.1 Деятельность по созданию и</p>	РФ, г. Москва
---------------------	-------------------	-----	--	---------------

			<p>использованию баз данных и информационных ресурсов;</p> <p>66.2 Деятельность вспомогательная в сфере страхования и пенсионного обеспечения; 66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров; 73.11 Деятельность рекламных агентств; 74.90.31 Предоставление услуг по проведению оценки уязвимости объектов транспортной инфраструктуры и транспортных средств; 77.29 Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения; 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных ; 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности; 80.30 Деятельность по расследованию; 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки; 84.21 Деятельность международная</p>	
ООО "Атомэнергообит Бизнес"	другая связанная сторона	1%	<p>35.14 Торговля электроэнергией; 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования; 35.11 Производство электроэнергии; 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; 35.13 Распределение электроэнергии ; 43.12 Подготовка строительной площадки; 43.21 Производство электромонтажных работ; 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; 46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие</p>	РФ, г. Москва

		<p>группировки; 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении; 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами; 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками; 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения; 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность; 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу); 66.19.6 Деятельность по приему платежей физических лиц платежными агентами; 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях; 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции; 71.20.4 Испытания, исследования и анализ целостных механических и</p>	
--	--	--	--

		<p>электрических систем, энергетическое обследование; 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая; 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки; 74.90.31 Предоставление услуг по проведению оценки уязвимости объектов транспортной инфраструктуры и транспортных средств; 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств; 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств; 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности; 82.19 Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса; 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки</p>	
--	--	--	--

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями в 2023 году.

Таблица 15.2.
тыс.руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниям и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниям и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	3 572	(3 565)	-	7	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	7	-	-	7	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	7	-	-	7	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	3 565	(3 565)	-	-	-	-	
ООО "Атомэнергосбыт Бизнес"	-	3 565	(3 565)	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	29	-	-	29	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала)	-	29	-	-	29	-	-	

отчитывающейся организации)										
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	29					29			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	49	-	-	-	-	49	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	49	-	-	-	-	49	-	-	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	49	-	-	-	-	49	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	3 650	(3 565)	-	-	-	85	-	-	-

Займы, полученные связанными сторонами в 2023 году.

Таблица 15.3.
тыс.руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	80 568	(80 568)	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	80 568	(80 568)	-	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"		80 568	(80 568)				
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	80 568	(80 568)	-	-	-	

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества в 2023 году

Таблица 15.5.
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения	898
Заработная плата и премии	690
Страховые взносы во внебюджетные фонды	208
Добровольное медицинское страхование	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-
Долгосрочные вознаграждения	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

5.25. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

5.26. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

Инвестиции, связанные с увеличением уставного капитала, до регистрации изменений в учредительные документы не осуществлялись.

5.27. Долгосрочные активы к продаже

В 2023 году Общество долгосрочных активов к продаже на балансе не учитывало.

Генеральный директор

П.П. Конюшенко

Главный бухгалтер

Д.В. Мымрин

по доверенности № 01:11/02 от 01.11.2023 года

