

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт
Херсон»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Херсон»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Херсон» («Организация») (ОГРН 1237700479950), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Энергосбыт Херсон» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 5.29 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано:

- выявленные факторы, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности (осуществление деятельности на территории Херсонской области, на которой в соответствии с Указом Президента РФ от 19.10.2022 года № 756 введено и действует военное положение);
- что отсутствует существенная неопределенность, связанная с выявленными факторами, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
- приведена информация о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, не проводился.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Организации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006051604

Кузуб Елена Николаевна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374
«03» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **24**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	24
52084851		
9725129343		
35.14		
12300		
16		
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Херсон"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

по ОКПО/ОКФС
по ОКЕИ

Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 115432, Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д.6, стр.25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Да
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Панюли"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИ
П

7729142599
1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.	
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
5.1	Нематериальные активы	1110	7 117	-	-	-
5.3	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
5.3	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	127 999	62 089	-	-
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	115 339	53 754	-	-
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	6 079	7 834	-	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-	-
	Права пользования активами	1154	6 580	501	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	1161	-	-	-	-
5.6	Финансовые вложения	1170	-	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-	-
5.16	Отложенные налоговые активы	1180	8 643	1 034	-	-
5.4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 232	5 231	-	-
	Итого по разделу I	1100	146 991	68 354	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
5.5	Запасы	1210	1 950	308	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 950	308	-	-
	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	17	3 276	-	-
5.9	Дебиторская задолженность	1230	581 409	326 711	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	559 568	322 556	-	-
	авансы выданные	1232	105	541	-	-
	прочие дебиторы	1233	21 737	3 614	-	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-	-
	чистая стоимость инвестиций в аренду	1235	-	-	-	-
5.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	-
5.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1260	344 714	14 399	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	9 140	3 005	-	-
	Итого по разделу II	1200	937 230	347 698	-	-
	БАЛАНС	1600	1 084 221	416 053	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	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	384 077	20 006	-
	Итого по разделу III	1300	384 177	20 106	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 712	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 712	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	86 201	-
5.10	Кредиторская задолженность	1520	677 852	300 569	-
	поставщики и подрядчики	1521	523 417	206 621	-
	авансы полученные	1522	29 516	8 731	-
	задолженность перед персоналом организации	1523	13 747	11 085	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	8 104	6 731	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	97 507	65 994	-
	прочие кредиторы	1526	2 296	800	-
	обязательство по аренде	1527	3 265	608	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.15	Оценочные обязательства	1540	18 460	9 176	-
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	696 331	395 946	-
	БАЛАНС	1700	1 084 221	416 053	-

Руководитель



Коношенко П.П.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Новикова О.Н.
(расшифровка подписи)

* 3 *

марта



по доверенности от 14.08.2024 №14.08/03

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 24 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	24
52084851		
9725129343		
35.14		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Херсон" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 24 г.	За декабрь 20 23 г.
	Выручка	2110	1 792 841	453 941
5.17.	Себестоимость продаж	2120	(9 358)	(87 310)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 783 483	366 631
5.23.	Коммерческие расходы	2210	(1 211 738)	(337 939)
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	571 746	28 692
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	9 376	
	Проценты к уплате	2330	(9 316)	(3 256)
	Прочие доходы	2340	66 810	
	<i>в т.ч. Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства</i>	23401	9 047	
	<i>в т.ч. Прочее безвозмездно полученное имущество</i>	23402	6 065	
	<i>в т.ч. Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	23403	49 476	
5.23.	Прочие расходы	2350	(185 222)	(352)
	<i>в т.ч. Расходы на резервы по сомнительной задолженности</i>	23501	(136 704)	
	<i>в т.ч. Расходы на проведение праздников и культурно-массовых мероприятий</i>	23502	(3 087)	(230)
	<i>в т.ч. Убытки прошлых лет, признанные в текущем году</i>	23503	(39 927)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	453 393	25 084
	Налог на прибыль	2410	(90 860)	(5 078)
	Текущий налог на прибыль	2411	(96 692)	(6 112)
	Отложенный налог на прибыль	2412	5 832	1 034
	Прочее	2460	1 729	
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	364 262	20 006

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 24 г.	20 23 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	364 262	20 006
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Конюшенко П.П.
(подпись) Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7807003799

Главный бухгалтер

Новикова О.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 3 " март 20 25 г.

по доверенности от 14.08.2024 №14.08/03



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Херсон"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью

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

Коды		
0710004		
31	12	24
52084851		
9725129343		
35.14		
12300	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

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 2022 г.	3100							-
за 2023 г.							20 006	20 106
Увеличение капитала - всего:	3210	100					20 006	20 006
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214	100				X		100
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					
переоценка имущества	3222	X	X		X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223					X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X	X					
уменьшение количества акций	3225					X		
реорганизация юридического лица	3226					X		
дивиденды	3227	X	X		X	X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X		X	X		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	X	X	
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	20 006	20 106
Увеличение капитала - всего:	3310							
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X				364 262	364 262
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	364 262	364 262
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X				
дополнительный выпуск акций	3314							
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		
реорганизация юридического лица	3316					X		
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317							
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	X	X	X		
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	X	X	
в том числе:								
убыток	3321	X	X				(191)	(191)
переоценка имущества	3322	X	X		X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323					X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X	X				(191)	(191)
уменьшение количества акций	3325					X		
реорганизация юридического лица	3326					X		
дивиденды	3327	X	X		X	X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X		X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	X	X	
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X			X
Задолженность на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	-	384 077	384 177

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

Наименование показателя	Код	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 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	384 177	20 106	-

Руководитель  Конюшенко П. П.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новикова О.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " Марта 2024 г.



по доверенности от 14.08.2024 №14.08/03

**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Херсон" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью
 Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	24
52084851		
9725129343		
35.14		
1 23 00		16
384		

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 253 207	115 545
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 236 197	110 723
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 010	4 821
Платежи - всего	4120	(790 549)	(143 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(216 658)	(64 909)
в связи с оплатой труда работников	4122	(354 717)	(51 450)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 891)	(2 355)
налога на прибыль организаций	4124	(112 639)	-
налог на добавленную стоимость	4125	(83 500)	-
прочие платежи	4129	(14 144)	(25 227)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	462 658	(28 396)
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	(42 898)	(42 541)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 898)	(42 541)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(42 898)	(42 541)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНЕРГОСБЫТ ХЕРСОН»

ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Херсон» (далее - ООО «Энергосбыт Херсон», Общество) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Херсон» (ООО «Энергосбыт Херсон»)

Сведения о государственной регистрации:

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата регистрации: 17.07.2023 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700479950

Идентификационный номер налогоплательщика: 9725129343

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 1 23 00).

Форма собственности - Частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) - 1 15432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6. строение 25, помещ. 1Н/6.

Основным видом деятельности Общества является Торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.08.2023 № 2204-р Общество определено гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Херсонской области.

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения «Энергосбыт Херсон», выделенного на отдельный баланс, зарегистрированного по адресу 275700, Херсонская обл., г. Скадовск, ул. Мангубинская, д.13

Среднесписочная численность работающих в Обществе с учетом обособленного подразделения, выделенного на отдельный баланс, за отчетный период составила 285 чел., за предыдущий отчетный период среднесписочная численность составила 74 чел

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

На 31 декабря 2024 г. участниками Общества являются:

1. АО «АтомЭнергоСбыт»

Адрес: 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25,

ОГРН 1027700050278 ИНН 7704228075

Доля участия в уставном капитале Общества - 99%;

2. ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»

Адрес: 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25,

ОГРН 1064633003038 ИНН 4633017746

Доля участия в уставном капитале Общества - 1%.

В соответствии со ст. 11.1 Устава органами управления в АО «АтомЭнергоСбыт» являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников.

Сведения о лицах, занимающих должность единоличного исполнительного органа Общества в 2024 году:

С 17 июля 2023 года функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с Протоколом Собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Херсон» от 12.07.2023 г. № 1 осуществляет Генеральный директор - Конюшенко Петр Петрович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество 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 Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказами от 09.10.2023 № 184-09.10-1-П «Об утверждении Учетной политики в целях бухгалтерского учета» и «184-09.10-2-П «Об утверждении Учетной политики в целях налогового учета» с изменениями утвержденными приказами: от 16.07.2024г №184-16.07-1-П; от 23.09.2024г №184-23.09-2-П; от 27.12.2024г №184-27.12-9-П

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 2024 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.

Общество 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 поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, 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

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет объекты нематериальных активов 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».

Для каждого объекта нематериальных активов Общество определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Общество ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов в 2024 году

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	7 117	X	X	
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	7 117	1-5	линейный	0

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Существенных изменений элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажут влияние на показатели последующих периодов, по состоянию на 31.12.2024 Обществом не выявлено.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФОБУ 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». Инвестиционная недвижимость отсутствует.

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

Общество 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.

Элементы амортизации объектов основных средств в 2024 году.

Таблица 2
тыс.руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс.руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации и	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс.руб.)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	99 548	X	X	13 900
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Машины и оборудование	76 431	3-5	линейный	400
Транспортные средства	23 117	5	линейный	13 500
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 31.12.2024 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 31.12.2024 не имеет.

2.5. Обесценение активов

Общество не применяет МСФО (IAS) 36 в части активов, по средствам которых выполняется функция Гарантирующего Поставщика, и относит их к стратегическим в соответствии с исполнением следующих условий:

- распоряжением Правительства РФ от 16.08.2023 года № 2204-р Общество определено Гарантирующим Поставщиком электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики;
 - - гарантирующий поставщик электрической энергии (ст. 3 ФЗ № 35 «Об электроэнергетике») - коммерческая организация, которой в соответствии с законодательством Российской Федерации присвоен статус гарантирующего поставщика, которая осуществляет энергосбытовую деятельность и обязана в соответствии с Федеральным законом № 35-ФЗ заключить договор энергоснабжения, договор купли-продажи (поставки) электрической энергии (мощности) с любым обратившимся к ней потребителем электрической энергии либо с лицом, действующим от своего имени или от имени потребителя электрической энергии и в интересах указанного потребителя электрической энергии и желающим приобрести электрическую энергию;
 - при соответствии Общества п. 2 постановления Правительства РФ от 29.07.2023 N 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной

Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области», на период действия постановления.

- Перечень активов, относимых к стратегическим, утверждается приказом Общества.
- Исходя из основной задачи деятельности Общества, характера взаимоотношений с государством через регулирующие органы, действующего законодательства в области тарифов, можно обоснованно ожидать, что Общество получит в той или иной форме финансирование в виде увеличения сбытовой надбавки в сумме выпадающих доходов в последующих периодах регулирования, понесенных в связи с выполнением функции Гарантирующего Поставщика.
- Исходя из цели использования таких активов, запланированные операционные убытки и чистое выбытие денежных средств могут не свидетельствовать о наличии обесценения данных активов в отчетном периоде и не рассматриваться в качестве признаков наличия обесценения (Информация Минфина России № ОП 3-2013 «Обобщение практики применения МСФО на территории Российской Федерации»).
- Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

2.6. Запасы

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

Общество 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.

2.7. 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.

2.8. Отложенные налоги

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

2.9. Выручка, прочие доходы

Общество признает 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).

2.10. 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.

2.11. 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»).

2.12. 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 & Poor'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;

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы полученных, выплаченных и возвращенных обеспечительных платежей на участие в процедурах закупки.

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.

2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФОБУ 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.

2.13.1. 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 отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФОБУ 26/2020, ФОБУ 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.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение

стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года;

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль Организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов.

Таблица 3
тыс.руб.

	Переклассификация в НМА объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе активов других видов	Списание на нераспределенную прибыль изменений балансовой стоимости активов и обязательств в связи с переходом на ФСБУ 14, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса
Признание первоначальной стоимости НМА	5 413	285
Доначисленная амортизация НМА	-	-285
Списание активов других видов (РБП)	-5 413	-239
Формирование ОНО по признанным НМА	-	-1 082
Формирование ОНА по списанным РБП	-	1 130
Итого	0	-191

Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года.

Приказом от 20.12.2024 г. № 168-20.12-4-П «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» Учетная политика Общества была приведена в соответствие с единой учетной политикой ГК «Росатом».

Внесены следующие существенные изменения:

1. Общество проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее – ФСБУ 28/2023).

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года (п. 15 ФСБУ 28/2023).

Приборы учета электрической энергии и иное оборудование, установленные Обществом в рамках исполнения обязанности по обеспечению коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных домах, ранее признанные в расходах и учитываемые за балансом инвентаризируются путем составления инвентаризационной описи на основании актов установки (замены) приборов учета. В описи указывается наименование, количество, стоимость (по данным учета), дата и номера акта установки (замены), адрес и место установки, номер лицевого счета, показания прибора учета при установке, показания прибора учета, переданные в месяце проведения инвентаризации. Инвентаризация интеллектуальных приборов учета (ИПУ) может проводиться путем автоматического опроса каждого такого ИПУ, при получении отклика от ИПУ его наличие и исправность считаются подтвержденными. По итогам опроса составляется отчет с перечнем ИПУ, от которых получен/ не получен отклик.

2. Целевое финансирование отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от направления использования и срока погашения:

долгосрочное, направленное на финансирование капитальных затрат (независимо от срока погашения), а также на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства» с выделением по отдельной строке;

краткосрочное, направленное на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства не более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Целевое финансирование».

3. Основные средства и капитальные вложения в них, используемые в деятельности Общества, в частности, которые переданы в аренду или в отношении которых принято решение о ликвидации, в качестве долгосрочных активов к продаже не классифицируются (п. 10.1 ПБУ 16/02).

4. В момент передачи предмета аренды арендатору дополнительно формируется проводка по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке по справедливой стоимости предмета аренды согласно договору аренды, документу о передаче имущественных прав или (если такая стоимость в договоре аренды, документе о передаче имущественных прав не указана) – в условной оценке (1 руб.).

5. Налогоплательщики, осуществившие расходы, предусмотренные п. 4 ст. 286.2 НК РФ, если иное не предусмотрено ст. 286.2 НК РФ, имеют право уменьшить сумму налога (авансового платежа), исчисленную ими в качестве налогоплательщика в соответствии со ст. 286 НК РФ по налоговой ставке, установленной абзацем вторым п. 1 ст. 284 НК РФ, и подлежащую зачислению в федеральный бюджет, на установленный ст. 286.2 НК РФ федеральный инвестиционный налоговый вычет в порядке, установленном ст. 286.2 НК РФ.

Категории налогоплательщиков, которые могут применять федеральный инвестиционный налоговый вычет, категории объектов основных средств и нематериальных активов, к которым применяется федеральный инвестиционный

налоговый вычет, порядок и условия применения федерального инвестиционного налогового вычета, порядок определения величины федерального инвестиционного налогового вычета устанавливаются Правительством Российской Федерации.

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

В 2024 году Обществом исправления существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в 2024:

Таблица 4.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленные обесценения	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	-	8 931	-	1 814	-	-	-	-	-	8 931	1 814	-
в том числе:															
программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	8 931		1 814						8 931	1 814	-

В 2023 в Обществе нематериальных активов не было.

В 2023 и 2024 годах Общество нематериальных активов, созданных самой организацией, не имело.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Таблица 5.
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	7 117	-
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	7 117	-

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на 31.12.2024 Общество не имело.

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Таблица 6.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	спи-сано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-	3 233	-	(3 233)	-	-	-
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	3 233	-	(3 233)	-	-	-

Незавершенных капитальных вложений в объекты нематериальных активов в 2023 году не было.

5.2. Основные средства

Таблица 7.
тыс. руб

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Принято (восстановлено)	Уменьшено (амортизация)			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	53971	(217)	-	72 456	(39274)	-	-	(5283)	-	-	121975	(5500)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5203	21934	(170)	-	58967	-	-	-	(4300)	-	-	80901	(4470)	-
Транспортные средства	5204	11039	(46)	-	13107	-	-	-	(983)	-	-	24146	(1029)	-
Другие виды основных средств	5206	20998	-	-	35204	(39274)	-	-	-	-	-	16928	-	-

Наличие и движение основных средств

Таблица 8.

тыс.руб

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	72 456	(18 485)	-	-	(217)	-	-	53 971	(217)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5213	-	-	-	21 934	-	-	-	(170)	-	-	21 934	(170)	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	11 039	-	-	-	(46)	-	-	11 039	(46)	-

Другие виды основных средств	5216			39 483	(18 485)						20 998	-	-
------------------------------	------	--	--	--------	----------	--	--	--	--	--	--------	---	---

Достройка, дооборудования, реконструкция и частичной ликвидации основных средств в 2024 году в Обществе не производилась.

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

Таблица 9
тыс.руб
2024 .

Наименование показателя	На начало года	Изменения за 2024 год		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Всего	501	9699	(3620)	6580
в том числе: Здания	44	9699	(3163)	6580
Транспортные средства	457	-	(457)	-

Таблица 10
тыс. руб.
2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	652	(151)	501
в том числе: Здания	-	81	(37)	44
Транспортные средства	-	571	(114)	457

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

Таблица 11
тыс. руб.

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2024:

Наименование	Характеристики и (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д. 6. стр. 25, Москва, помещение №1/Н6	5 кв.м.	АО "АтомЭнергоСбыт"	июль 2023-июнь 2024
Автомобиль Renault Logan (VIN) - X7L4SRMAG6651 1561 M855KY67	1 машина	АО "АтомЭнергоСбыт"	октябрь 2023- август 2024
Автомобиль Renault Logan Stepway (VIN) - X7L4SRAV452101662 H673OA46	1 машина	АО "АтомЭнергоСбыт"	октябрь 2023- август 2024
Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д. 6. стр. 25, Москва, помещение №1/Н6	5 кв.м.	АО "АтомЭнергоСбыт"	сентябрь 2024-июль 2025

Нежилое помещение ул.Мангубинская д.13 г.Скадовск	43,5 кв.м.	Мнацаканын Татьяна Степановна ИП	март 2024-февраль 2026
Нежилое помещение ул.Мангубинская д.13 г.Скадовск	359,6 кв.м.	Мнацаканын Татьяна Степановна ИП	январь 2024-декабрь 2026

Таблица 12
тыс. руб.

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д. 6, стр. 25, Москва, помещение №1/Н6	5 кв.м.	АО "АтомЭнергоСбыт"	июль 2023-июнь 2024
Автомобиль Renault Logan (VIN) - X7L4SRMAG66511561 M855KY67	1 машина	АО "АтомЭнергоСбыт"	октябрь 2023-август 2024
Автомобиль Renault Logan Stepway (VIN) - X7L4SRAV452101662 H673OA46	1 машина	АО "АтомЭнергоСбыт"	октябрь 2023-август 2024

Таблица 13
тыс. руб.

Перечень недвижимого имущества, полученного в безвозмездное пользование

№ п/п	Наименование недвижимого имущества, адрес
1	2
1	Нежилое здание, Херсонская обл, пгт. Великая Лепетиха ул. Чкалова,1
2	Нежилое здание, Херсонская обл, пгт Чаплинка ул.Франко,2
3	Нежилое здание, Херсонская обл, г. Скадовск ул.Балтазаровская,4
4	Нежилое здание, Херсонская обл, г.Геническ ул.Б.Коваленко,60
5	Нежилое здание, Херсонская обл, г. Каховка ул. В. Куликовская, 91
6	Нежилое здание, Херсонская обл, г.Скадовск ул. Курортная, 8
7	Нежилое здание, Херсонская обл, пгт Каланчак ул. Украинская, 6
8	Нежилое здание, Херсонская обл, пгт Чаплинка ул. Грушевского, 87

9	Нежилое здание, Херсонская обл, г. Голая Пристань ул. 1Мая, 263
10	Нежилое помещение, Херсонская обл, пгт. Ивановка ул. Украинская, 4
11	Нежилое помещение, Херсонская обл, г. Алешки ул .Литвинова, 83
12	Нежилое помещение, Херсонская обл, пгт Верхний Рогачик пер.Западный, 1
13	Нежилое помещение, Херсонская обл, пгт Горностаевка ул. Энергетиков, 1
14	Нежилое помещение, Херсонская обл, пгт Нижние Серогозы ул. Степная, 6
15	Нежилое помещение, Херсонская обл, г. Новая Каховка ул. Французская, 6
16	Нежилое помещение, Херсонская обл, г. Каховка ул. Панкеевская, 104
17	Нежилое помещение, Херсонская обл, пгт Новотроицк ул. Соборная, 178

Объекты основных средств, полученные по договорам безвозмездного пользования имуществом с неопределенным сроком действия, отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в стоимостной оценке, зафиксированной в договоре (акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости объектов основных средств, полученных по договору безвозмездного пользования имуществом, проводятся мероприятия по привлечению независимого Оценщика для определения рыночной стоимости полученных объектов основных средств

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Таблица 14
тыс.руб.
2024г

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец года	Накопление е обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основ-	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	7 834	-	70 320	-	(72 075)	-	6 079	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 15
тыс.руб.
2023г.

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец года	Накопление е 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	-	-	40 808	-	(32 974)	-	7 834	-

На 31.12.2024 года в составе объектов основных средств Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

5.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

5.4. Кредитордоходотные 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 932 тысяч рублей, обеспечительный платеж за аренду офисного помещения по договору аренды с ИП Мнацаканян Т.С. в сумме 2 300 тысяч рублей.

5.5. 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 представлено в следующей таблице:

Таблица 16
тыс.руб.
2024г

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за 2024 год					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	308	-	14358	(12708)	(8)	-	-	1950	8
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	308	-	5487	(3837)	(8)	-	-	1950	8
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	8871	(8871)	-	-	-	-	-

Таблица 17
тыс.руб.
2023г

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период год					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от сни-	оборот запасов	себестоимость	величина резерва под сни-
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	-	-	92 765	(92 456)	-	-	-	308	8
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	-	5487	(5 146)	-	-	-	308	-
готовая продукция и товары для пере-	5403	-	-	87 310	(87 310)	-	-	-	-	

По состоянию на 31.12.2024 запасов, находящихся в залоге. Общество не имеет.

5.6. Финансовые вложения

В 2023 и 2024 годах Общество финансовых вложений не осуществляло, займов не предоставляло.

5.7. Производные финансовые инструменты

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

5.8. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 344 714 тыс. руб., денежные средства в кассе – 115,6 тыс. руб., переводы в пути 4 527,0 тыс. руб., средства на специальных счетах – 19 264,2 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года -13 666 тыс. руб., денежные средства в кассе - 0 тыс. руб., переводы в пути – 695 тыс. руб., средства на специальных счетах – 37 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2024 отсутствуют.

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 18
тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	344 714	14 399
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	344 714	14 399
в том числе:		
Денежные средства	344 714	14 399

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 790 549 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов и 42 898 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 29 515,9 тыс.руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 105 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

5.9. 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 2024 году представлена в следующих таблицах:

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах.

Таблица 19
тыс. руб.
2024г

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за 2024 год		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использовано (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5501	7279				3 232	
прочие дебиторы	55055	7279	-	-	-	3 232	-

Таблица 20
тыс. руб.
2023г.

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	-	-	-	-	7 279	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	7 279	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Таблица 21
тыс. руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-	создание резерва по сомнительным дол-	использование резерва	учтенная по условиям догово-	величина резерва по сомнительным
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	326 711	-	-	-	581409	-
в том числе.	5511	-	-	-	-	559568	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	541	-	-	-	105	-
прочие дебиторы	5515	3614	-	-	-	21737	-
чистая стоимость инвестиции аренды	5516	-	-	-	-	-	-

Таблица 22
тыс. руб.
2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-	создание резерва по сомнительным дол-	использование резерва	учтенная по условиям дог	величина резерва по сомнительным
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	-	-	326 711	-
в том числе.	5511	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	-	-	-	-	541	-
прочие дебиторы	5515	-	-	-	-	3 614	-
чистая стоимость инвестиции аренды	5516	-	-	-	-	326 711	-

5.10. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества и на 31.12.2024 г. составляет 677 852 тыс. руб.

Таблица 24
тыс.руб.
2024

Наименованис показателя	Код	Остаток на начало года	Ос таток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	300 570	677 852
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	206 621	523 417
авансы полученные всего	5562	8 731	29 516
зadolженность перед персоналом организации	5563	11 085	13 747
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	6 731	8 104
зadolженность по налогам и сборам	5565	65 994	97 507
прочие кредиторы	5566	800	2 296
обязательство по аренде	55661	608	3 265
Итого	5567	300 570	677 852

Таблица 25
тыс.руб.
2023

Наименованис показателя	Код	Остаток на начало года	Ос таток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	-	300 570
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	-	206 621
авансы полученные всего	5562	-	8 731
зadolженность перед персоналом организации	5563	-	11 085
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	6 731
зadolженность по налогам и сборам	5565	-	65 994
прочие кредиторы	5566	-	800
обязательство по аренде	55661	-	608
Итого	5567	-	300 570

По состоянию на 31.12.2024 в Обществе на счете 017 отражена сумма неурегулированных разногласий с поставщиками услуг по передаче электрической энергии в размере 296 532 тыс. руб. Разногласия возникли в связи с оспариванием со стороны Общества объема оказанных услуг по передаче электрической энергии.

При наличии разногласий с контрагентом по количеству и стоимости приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), первичный учетный документ, поступивший от контрагента, подписывается со стороны Общества с разногласиями и указанием неоспариваемых Обществом количества и стоимости. Суммовой учет разногласий с контрагентами по приобретенным товарам (работам, услугам, имущественным правам) ведется на забалансовом счете 017 «Суммы непризнанных расходов». Сумма разногласий отражается по дебету счета 017 с учетом НДС.

При урегулировании разногласий с контрагентом, составляется протокол урегулирования разногласий.

В случае, если покупатель товаров (работ, услуг, имущественных прав) (Общество) корректирует размер оспариваемых количества и стоимости в одностороннем порядке, то покупатель (Общество) подписывает протокол урегулирования разногласий, на основании которого формируются записи по счету 017 (при увеличении суммы разногласий по дебету счета 017, при уменьшении суммы разногласий по кредиту счета 017).

Если в результате урегулирования сторонами разногласий уменьшается/увеличивается количество и стоимость приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), дополнительно к протоколу урегулирования разногласий подписываются корректировочные первичные документы контрагента. На основании протокола урегулирования разногласий и корректировочных первичных документов формируются соответствующие записи по счету 017 и отражаются / корректируются затраты по счетам затрат.

5.11. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года Общество выданных и полученных поручительств в обеспечение обязательств не имеет, имущество в залог не передавало и не получало.

5.12. Налоги и сборы

Таблица 26
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	601 698	(520 191)	93 826	(22 671)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	437 310	(342 763)	66 912	(7 761)
НДС	387 773	(290 833)	58 279	(43)
Налог на прибыль	14 503	(16 896)	915	
НДФЛ	35 034	(35 034)	7 698	(7 698)
прочие	-	-	20	(20)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	82 188	(95 743)	5 184	-
Налог на прибыль	82 188	(95 743)	5 184	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	82 200	(81 685)	21 730	(14 910)

5.13. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам представлены в таблице ниже (тыс.руб.).

Таблица 27
тыс.руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка в к а**	Задолженность на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов в	Курсовая разница	Задолженность на конец года
Займы полученные	руб.	202	12,9-18,25	86 201	152 500	7 990	(246 691)	-	-
Итого				-	152 500	7 990	(246 691)	-	-

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

Таблица 28
тыс.руб

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Сумма процентов, начисленная за период, всего	7 990	3 256
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	7 990	3 256
Сумма капитализируемых процентов	-	-

5.14. Отраслевые резервы

Таблица 14

В 2023 и 2024 годах Общество отраслевые резервы не начисляло.

5.15. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в учете Общества отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства за 2024 год представлены в таблице ниже (тыс.руб.):

Таблица 29
тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыток очная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном	рост приведенной стоимости за отчетный				
Всего	9176	42 492	-	(33186)	-	-	18480
в том числе Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	3223	13738	-	(6183)	-	-	10776
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5953	28754	-	(27003)	-	-	7704

Таблица 30
тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыток очная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном	рост приведенной стоимости за отчетный				
Всего	-	11 245	-	(2 068)	-	-	9 176
в том числе Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	-	4 855	-	(1 631)	-	-	3 223
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	6 390	-	(437)	-	-	5 953

5.16. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) за 2024 год (тыс.руб.).

Таблица 31

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	453 393	25 084
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	90 679	5 017
Постоянный налоговый расход (доход)	181	(974)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	5 832	1 034
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 832	1 034
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	96 692	5 077
Расход (доход) по налогу на прибыль	90 860	4 043

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 по ставке 25%. Результат перерасчета в сумме 1 729 тыс. руб. отражен в строке 2460 Отчета о финансовых результатах Общества.

Таблица 31.1

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023
Кредиторская задолженность	3 431	-
Арендные обязательства	408	-
Расходы будущих периодов	363	-
Оценочные обязательства и резервы	924	-
Материалы	(61)	-
Резервы сомнительных долгов	(2 129)	-
Дебиторская задолженность	1	-
Основные средства	(852)	-
Нематериальные активы	(356)	-

5.17. Выручка и себестоимость продаж

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2024 год (тыс.руб.).

Таблица 32
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 792 841	(9 358)	453 941	(87 310)
в том числе				
Торговля электроэнергией	1 792 841	(9 358)	453 941	(87 310)

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 год (тыс. руб.).

Таблица 33
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	810 330	292 501
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	810 330	292 501
Расходы на оплату труда	284 975	63587
Отчисления на социальные нужды	84 268	21 247
Амортизация	10 166	368
Прочие затраты	31 357	47 547
В том числе: Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов работника	3452	3588
IT-ресурсы длительного использования (свыше 12 мес.),	8052	5023
Программное и информационное обеспечение (лицензии)	6882	4632
Итого по элементам затрат	1 221 096	425 250
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 221 096	425 250

5.18. 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.

5.19. Концессионные соглашения

Общество в 2023 и 2024 годах концессионных соглашений не заключало.

5.21. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором за 2024 год представлены в таблице ниже (тыс.руб.).

Таблица 34

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	
за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
6 580	652	3 163	151								

Предметы аренды, признанные Обществом в 2024 году в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами (тыс.руб).

Таблица 35

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за 2024 год							На конец года				
					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)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства(без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	652	(151)		9699					(3087)			(684)	9667	(3087)	
в том числе:																
Здания	5201	81	(37)	-	9699					(3087)			(113)	9667	(3087)	-
Машины и оборудование	5203			-										-	-	-
Транспортные средства	5204	571	(114)	-	-								(571)	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-		-										-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-		-	-					-			-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за 2023 год								На конец года		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Уменьшено на сумму амортизации	Признано (восстановлено)		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства(без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	-	-	-	652	-	-	-	(151)	-	-	-	652	(151)	
в том числе:															
Здания	5201	-	-	-	81				(37)				81	(37)	
Транспортные средства	5204	-	-	-	571				(114)				571	(114)	

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

Таблица 36

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	1 ГОД
Транспортные средства	10 мес

Общество сроки полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2023 и 2024 годах не пересматривало.

Общество улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в 2023 и 2024 годах не производило.

5.22. Договоры аренды у арендодателя

В 2023 и 2024 годах Общество не заключало договоры на предоставление имущества в аренду, в которых оно выступает арендодателем.

5.23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 37
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Услуги кредитных организаций		(650)		(26)
Расходы в виде процентов за пользование чужими денежными средствами				(11)
Невозмещаемый НДС		(314)		(20)
Расходы на проведения праздников и культурно-массовых мероприятий		(3 087)		(230)
Страховые взносы		(68)		(3)
Прочие доходы (расходы)		(574)		(31)
Госпошлина (по судебным искам, исполнит.производствам)		(2 737)		
Расходы на резервы по сомнительной задолженности		(136 704)		
Расходы на резервы под обесценение основных средств		(1 161)		
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году		(39 927)		
Доход в виде сумм возврата госпошлин	782			
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения обязательств	9 047			

Доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогу года	1 439			
Прочее безвозмездно полученное имущество	6 065			
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	49 476			
Итого	66 809	(185 222)		(352)

В 2023 и 2024 годах в Обществе чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

5.24. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по сегментам не приводится по следующим причинам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории РФ:

основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией на розничном рынке. Общество осуществляет иные виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов.

С момента создания Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте - Российская Федерация. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории деятельности Общества одинаковы. Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

5.25. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Таблица 38

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АтомЭнергоСбыт"	Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	99%	Продажа электрической энергии	115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25
АО "Гринатом"	Другие связанные стороны	-	Разработка компьютерного программного обеспечения	119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24
ООО "Единый Закупщик"	Другие связанные стороны	-	Продажа электрической энергии	115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6
ООО "Энергосбыт Луганск"	Другие связанные стороны	-	Продажа электрической энергии	115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6

ООО "Энергосбыт Донецк"	Другие связанные стороны	-	Продажа электрической энергии	115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6
ООО "Атомэнергосбыт Бизнес"	Другие связанные стороны	1%	Продажа электрической энергии	115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25

В свою очередь, акционером АО «АтомЭнергоСбыт» является АО «Концерн «Росэнергоатом» (доля 100%), которым владеют АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (доля 99,9966%) и ГК Росатом (доля 0,0034%), АО «Атомный энергопромышленный комплекс» владеют ГК Росатом (доля 95,3577%) и Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (доля 4,6423%).

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008.

В 2024 и 2023 годах имели место денежные потоки между Обществом и его основным (материнским) обществом (ОА "АтомЭнергоСбыт"), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям совокупно:

Таблица 39

Наименование показателя ОДДС	Код ОДДС	за 2024 год	за 2023 год
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 386)	-
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(8 891)	(2 354)
Получение кредитов и займов	4311	152 500	134 650
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(237 800)	(49 350)
Прочие поступления	4329	(119)	(77)

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества

Таблица 39.1
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения	1 224	982
Заработная плата и премии	942	679
Страховые взносы во внебюджетные фонды	282	303

Таблица 39.2
тыс.руб.
2024г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	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 сомнитель-	Форма расчетов
Приобретение товаров	103 023	10 660	(112942)	-	741	-	-	
Другие связанные стороны	103 023	10 660	(112 942)	-	741	-		
ООО "Единый закупщик"	103 023	10 660	(112 942)		741			денежная
Приобретение услуг, работ	910	6580	(6685)	-	805	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	28	1035	(1045)		18			
АО "АтомЭнергоСбыт"	28	1035	(1045)		18			денежная
Другие связанные стороны	882	5545	(5640)		787	-	-	
АО «Гринатом»	882	5545	(5640)		787			денежная
Другие связанные стороны							-	
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"								
ООО "Единый закупщик"								денежная
Итого	103933	17240	(1196)		1546	-		

Таблица 40
тыс.руб.
2023 г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	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
Приобретение товаров	-	104 772	(1 749)	-	103 023	-	-	
ООО "Единый закупщик"	-	104 772	(1 749)		103 023			денежная
Приобретение услуг, работ	-	915	(8)	-	907	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	-	25	-	-	25	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	25			25			денежная
Другие связанные стороны	-	890	(8)	-	882	-	-	
АО "Гринатом"	-	890	(8)		882			денежная
Прочие расходы	-	41 030	(40 400)	-	629	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	-	706	(77)	-	629	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	706	(77)		629			денежная
Участники совместной деятельности	-	3 565	(3 565)	-	-	-	-	
ООО "АтомЭнергоСбыт Бизнес"	-	3 565	(3 565)		-			денежная
Другие связанные стороны	-	36 759	(36 759)	-	0	-	-	
АО "Атомный эргопромышленный комплекс"	-	28 169	(28 169)		-			денежная
ООО "Единый закупщик"	-	8 590	(8 590)		0			денежная
Итого	-	146 717	(42 157)	-	104 560	-	-	

Займы, полученные связанными сторонами в 2024 году.

Таблица 41
тыс.руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало гола	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*	86 201	160 490	(246 691)	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	86 201	160 490	(246 691)	-	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	86 201	160 490	(246 691)	-	-	-	денежная
Итого:	86 201	160 490	(246 691)	-	-	-	

Таблица 42
тыс.руб
2023 г

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*	-	137 906	(51 705)	86 201	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	137 906	(51 705)	86 201	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	137 906	(51 705)	86 201	-	-	денежная
Итого	-	137 906	(51 705)	86 201	-	-	

5.26. События после отчетной даты

С 01.01.2025 г. вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль с 20% до 25%. В связи с изменением ставки Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г. Информация об эффекте от изменения ставки налога на прибыль отражена в пункте 5.16 настоящих пояснений.

5.27. 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.

5.28. Долгосрочные активы к продаже

В 2023 и 2024 году Общество долгосрочных активов к продаже на балансе не учитывало.

5.29. Непрерывность деятельности

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

Отрицательные/негативные экономические факторы для целей продолжения деятельности непрерывно (например, отрицательные чистые активы, негативные финансовые показатели и др.) в отчетном периоде отсутствуют. При этом Организация ведет хозяйственную деятельность в условиях военного положения, введенного Указом Президента РФ от 19.10.2022 г. «О введении военного положения на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей», в связи с чем существует риск приостановления/прекращения деятельности вследствие наступления внезапных чрезвычайных обстоятельств (например, повреждения/потери объектов основных средств (ВНА), прекращения денежных потоков от энергопотребителей и др.). Организация оценивает вышеуказанный риск приостановления/прекращения деятельности как низкий.

ООО «Энергосбыт Херсон» осуществляет функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии на территории Херсонской области в целях реализации постановления Правительства РФ от 29.07.2023 г № 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области» (далее – Постановление № 1230) на основании распоряжения Правительства России от 16.08.2023 года № 2204-р.

Подтверждением деятельности в настоящем и в будущем, для продолжения исполнения функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии ООО «Энергосбыт Херсон» были заключены и действуют договора:

- купли-продажи электроэнергии с ООО «Единый Закупщик» с условием ежегодной пролонгации;
- оказания услуг передачи электроэнергии с сетевыми компаниями также с условиями ежегодной пролонгации;
- в соответствии с действующим законодательством в части установления необходимой валовой выручки на 2026 год в Обществе стартовала тарифная компания на 2026 год;
- в соответствии с приказом по Обществу (от 24.09.2024 № 184/4-24.09-1-П) проведена компания по заключению договоров с клиентами, финансируемыми из бюджетов всех уровней, для которых начало срока действия договоров энергоснабжения определено с 01.01.2025;
- разработана и утверждена инвестиционная программа Общества на 2025 – 2027 годы, с которой можно ознакомиться на сайте: <https://herson.e-sbt.ru/raskrytie-informatsii/informatsiya-ob-investitsionnoy-programme>.

Таким образом, у Общества отсутствует существенная неопределенность, связанная с указанным выше фактором в отношении условий ведения хозяйственной деятельности, который может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не располагает информацией о событиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Энергосбыт Херсон» продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

по доверенности от 14.08.2024 №14.08/03

03 марта 2025 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "P.P. Konushenko".

П.П.Конюшенко

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "O.N. Novikova".

О.Н.Новикова