



**ООО «ТНС энерго Великий Новгород»**

**Пояснительная записка**

**к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

## Содержание

1. Общие сведения .....	3
2. Учетная политика .....	6
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	13
3.1. Нематериальные активы .....	13
3.2. Основные средства .....	14
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	17
3.4. Запасы .....	17
3.5. Дебиторская задолженность .....	18
3.6. Денежные средств и денежные эквиваленты .....	19
3.7. Прочие оборотные активы.....	21
3.8. Уставный капитал.....	22
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытыйубыток) .....	22
3.10. Кредиты и займы .....	22
3.11. Кредиторская задолженность .....	23
3.12. Оценочные и условные обязательства .....	24
4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах .....	24
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	25
5.1. Доходы по обычным видам деятельности .....	25
5.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	26
5.3. Прочие доходы и расходы .....	27
5.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	28
6. Информация о связанных сторонах.....	30
7. Сегментная отчетность .....	39
8. Чрезвычайные ситуации .....	39
9. События после отчетной даты.....	40

## 1. Общие сведения

### О компании

Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород» (до 27.07.2015 г. ООО «Гарантэнергосервис»), сокращенное наименование ООО «ТНС энерго Великий Новгород» (далее Общество), ИНН 7715825806, является гарантирующим поставщиком электроэнергии на территории Новгородской области.

Общество обслуживает более 9 тысяч потребителей - юридических лиц и более 363 тысяч бытовых абонентов, что составляет 56,2 % рынка сбыта электроэнергии в Новгородской области. Объем полезного отпуска электроэнергии на розничном рынке Обществом за 2023 год составил 1 911,666 млн. кВтч, объем продажи электроэнергии для компенсации потерь за 2023 год составил 457,694 млн. кВтч. Объем продажи электроэнергии за 2023 год составил 2 391,733 млн. кВтч, в том числе на оптовом рынке 22,372 млн. кВтч.

В состав Общества входит четыре представительства, одно в г. Великий Новгород, три территориальных представительства, расположены в крупных городах Новгородской области: Боровичское, Старорусское, Валдайское и двенадцать доп. офисов.

С 2014 года Общество входит в холдинг ПАО ГК «ТНС энерго», один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов, который ведет свою деятельность во многих регионах России.

### Регистрация:

Общество зарегистрировано 26.08.2010 года, основной государственный регистрационный номер 1107746695891.

Общество зарегистрировано по адресу: 173009, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Псковская, д.13 (до 15.04.2014 г. Москва, Протопоповский переулок, д.17, стр.5, пом.7).

Приказами Министерства энергетики РФ № 912 от 23 декабря 2013 года № 912 и № 638 от 24 сентября 2014 года ООО «ТНС энерго Великий Новгород» присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности гарантирующего поставщика открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запад» («МРСК Северо-Запада»).

С 1 января 2014 года ООО «ТНС энерго Великий Новгород» приступило к исполнению обязательств по снабжению электрической энергией потребителей, ранее находящихся на обслуживании ОАО «Новгородоблэнергосбыт».

С 1 октября 2014 года ООО «ТНС энерго Великий Новгород» приступило к исполнению обязательств по снабжению электрической энергией потребителей, ранее находящихся на обслуживании ООО «Новгородэнергосбыт».

**Место нахождения:** г. Великий Новгород

**юридический адрес:** 173009, Российская Федерация, Новгородская область,  
г. Великий Новгород, ул. Псковская, д.13.

**почтовый адрес:** 173009, Российская Федерация, Новгородская область,  
г. Великий Новгород, ул. Псковская, д.13.

**Номера контактных телефонов:** (81622) 64-00-98

**Телефон:** (81622) 64-00-98

**Факс:** (81622) 94-91-97

**Адрес страницы в сети Интернет:** [www.novgorod.tns-e.ru](http://www.novgorod.tns-e.ru)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 303 человек, по состоянию на 31 декабря 2022 г. –299 человек.

### **Деятельность:**

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии.

Общество осуществляет и другие виды деятельности, например, такие, как сдача имущества в аренду.

### **Сведения об аудиторе:**

Решением единственного участника Общества от 26.04.2023 г. (протокол б/н от 26.04.2023) аудитором финансовой отчетности ООО «ТНС энерго Великий Новгород» утверждено ООО "АУДИТ СВТ".

ООО "АУДИТ СВТ"

ОГРН 1135027003220

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за №12006128081

Сумма договора на проведение аудита отчетности за 2023 г. составляет 600 000,00 руб. Иных услуг аудитор не оказывает.

### **Исполнительный орган:**

На основании Решения единственного участника Общества от 27.02.2014 (протокол № 10 от 27.02.2014 года) функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ПАО ГК «ТНС энерго» (договор управления от 01.03.14 №2/03).

### **Состав Совета директоров:**

Совет директоров Общества, в количестве 5 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы	Должность
Серов Алексей Юрьевич	ПАО «Россети Ленэнерго»	Советник Заместителя Генерального директора по экономике и финансам -председатель
Козлов Николай Николаевич	ПАО «Россети Северо-Запад»	Директор по правовому обеспечению и управлению собственностью
Новиков Денис Александрович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор ООО «ТНС энерго Великий Новгород»
Леонтьев Владислав Владимирович	Банк ВТБ (ПАО)	Начальник управления – вице-президент
Седов Илья Леонидович	ООО «Проектное управление строительными контрактами»	Главный специалист

#### Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Решением единственного участника избирается Ревизионная комиссия на срок, определенный уставом общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Ульянов Антон Сергеевич	ПАО "Россети"	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО "Россети"- председатель
Андриасова Гаянэ Робертовна	ПАО "Россети"	Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО "Россети"
Чубарова Елена Витальевна	ООО «ВТБ Недвижимость»	Советник по финансам

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07. 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.07 № 153н.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по учету нематериальных активов. Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости, переданных или подлежащих передаче Обществом.

### Основные средства

Учет основных средств ведется обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно вышеуказанными признаками, но имеющих стоимость ниже 40 000,00 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет срок полезного использования для каждого объекта основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Структура основных средств по срокам полезного использования:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Офисное оборудование	3-11 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-16 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6-10 лет

Общество не проводит переоценку основных средств.

Общество применяет следующие упрощения практического характера при учете аренды:

- Общество не применяет IFRS 16 к краткосрочным договорам аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный договором срок аренды составляет не более 12 месяцев.
- Общество не применяет IFRS 16 к договорам аренды, в которых базовый актив стоимостью менее 300 000 руб.

Краткосрочные и малоценные объекты аренды отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды без НДС или указанной в акте приема-передачи по кадастровой стоимости. В случае отсутствия в договоре стоимостной оценки, арендованное имущество отражается по арендуемой площади.

### **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стои-

мости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается свернуто.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

## **Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ, расходы по договору управления и т.п.

## Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением.

Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Списание электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

## Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»);
- гарантийные сертификаты;
- расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда (п. 16 и 21 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Расходы будущих периодов подлежат списанию по их видам равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

В бухгалтерском балансе Общества информация о расходах будущих периодах отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с учетом срока их погашения

- долгосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- краткосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

## Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

В бухгалтерском балансе НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность».

## **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

## **Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества раз-вернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, кото-рые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законода-тельстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль времен-ные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отра-жает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налого-вого актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

## **Кредиты и займы полученные**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положе-нием по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и от-ражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, произведенные после момента их по-лучения (например, комиссии банка, не связанные с получением кредита и не зависящие от срока действия договора, комиссии за невыборку кредита, комиссии банка за сопро-вождение кредита и т.п.), списываются одновременно на прочие расходы.

## **Оценочные и условные обязательства**

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает инфор-мацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обяза-тельств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение зарабо-танных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники ходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

## Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычной деятельности являются доходы от продажи электрической энергии, мощности.

Доходы отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

## Расходы

Учет расходов и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) на розничном рынке учитываются плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, а также как необходимое условие закупки электрической энергии – мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ и т.п.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

## **Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. НДС и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Платежи по страховым взносам, из платежей по расчетам с бюджетом перемещены в прочие платежи.

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам, и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты и т.д.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДСЛ, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).
- средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом (за исключением уступленной собственной дебиторской задолженности по основному виду деятельности (в том числе электроэнергии)).

#### **Изменения в учетной политике на 2023 год**

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2023 год.

#### **Изменения в учетной политике на 2024 год**

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы

##### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>398 548</b>	<b>(19 942)</b>	-	-	-	<b>(19 926)</b>	<b>398 548</b>	<b>(39 868)</b>
	<b>5110</b>	<b>за 2022 г.</b>	<b>398 548</b>	<b>(15)</b>	-	-	-	<b>(19 926)</b>	<b>398 548</b>	<b>(19 942)</b>
<i>в том числе:</i>										
гудвил в виде статуса гарантирующего поставщика	5101	за 2023 г.	398 533	(19 927)	-	-	-	(19 926)	398 533	(39 853)
	5111	за 2022 г.	398 533	-	-	-	-	(19 927)	398 533	(19 927)
прочие	5102	за 2023 г.	15	(15)	-	-	-	-	15	(15)
	5112	за 2022 г.	15	(15)	-	-	-	-	15	(15)

С 1 января 2014 года Общество присвоен статус гарантирующего поставщика по Новгородской области. Для приобретения статуса была оплачена кредиторская задолженность предыдущего поставщика ОАО «Новгородоблэнерго» в сумме 232 000 тыс.руб., прочие затраты – 4 581 тыс.руб.

С 1 октября 2014 Общество присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности гарантирующего в границах балансовой принадлежности электрических сетей ОАО «Новгородоблэнерго». Для приобретения статуса была оплачена кредиторская задолженность предыдущего гарантирующего поставщика ООО «Новгородэнерго» в сумме 160 580 тыс.руб., прочие затраты – 1 373 тыс.руб.

В 2022 г Обществом в отношении гудвила в виде статуса гарантирующего поставщика срок полезного использования был пересмотрен с неопределенного на срок в 20 лет (срок в течение, которого Общество ожидает получение экономических выгод от данного нематериального актива). Амортизация по данному объекту начисляется линейным методом.

### 3.2. Основные средства

#### Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	До-стройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства – всего, excluding капитальные вложения,</b>	<b>5200</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>80 837</b>	<b>(31 333)</b>	<b>31 424</b>	<b>-</b>	<b>(220)</b>	<b>191</b>	<b>(9 283)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112 041</b>	<b>(40 425)</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2022 г.</b>	<b>57 012</b>	<b>(23 975)</b>	<b>27 733</b>	<b>-</b>	<b>(3 908)</b>	<b>907</b>	<b>(8 265)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80 837</b>	<b>(31 333)</b>
<i>в том числе:</i>													
Транспортные средства	5201	за 2023 г.	23 333	(10 683)	-	-	-	-	(688)	-	-	23 333	(11 371)
	5211	за 2022 г.	22 588	(9 516)	1 299	-	(554)	370	(1 537)	-	-	23 333	(10 683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	2 882	(2 723)	-	-	(190)	189	(40)	-	-	2 692	(2 574)
	5212	за 2022 г.	2 977	(2 455)	-	-	(95)	85	(353)	-	-	2 882	(2 723)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	30 604	(14 828)	2 121	-	-	-	(6 314)	-	-	32 725	(21 142)
	5213	за 2022 г.	30 066	(11 072)	3 797	-	(3 259)	452	(4 208)	-	-	30 604	(14 828)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023 г.	24 018	(3 099)	29 303	-	(30)	2	(2 241)	-	-	53 291	(5 338)
	5215	за 2022 г.	1 381	(932)	22 637	-	-	-	(2 167)	-	-	24 018	(3 099)

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признало актив в форме права пользования имуществом в размере 2 512 тыс. руб.

Стоимость актива определена по приведенной стоимости будущих арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды. Расчет приведенной стоимости будущих платежей был осуществлен на дату первоначального признания договора в учете с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Стоимость актива в форме права пользования амортизируется Обществом ежемесячно.

### Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало периода		Выбыло объектов	начислено	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		
			первоначальная стоимость (фактическая стоимость)	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная стоимость (фактическая стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (фактическая стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	
Право пользования активами-всего	5290	за 2023г.	-	-	-	(887)	-	-	-	-	2 512	(887)
	5295	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом ежемесячно отражается в бухгалтерском учете процентный расход по обязательствам по аренде.

### Процентный расход по обязательствам по аренде

Аренда имущества	Вид актива	
	2023 год	2022 год
	(239)	-

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	1 002	1 076	-

### Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период		На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	
Арендованные объекты:	5288	2023 г.	14 434	-	6 276	8 158
	5289	2022 г.	14 176	334	76	14 434

Справочно:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Нежилые помещения общей площадью, м2		2 854	2 928	2 981
Земельные участки общей площадью, м2		-	-	-

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Прочие внеоборотные активы - всего</b>	<b>1190</b>	<b>4 370</b>	<b>751</b>	<b>283</b>
<i>в том числе:</i>				
Право пользования программным обеспечением		4 370	751	283

### 3.4. Запасы

#### Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
<b>Запасы – всего</b>	<b>1210</b>	<b>55</b>	<b>-</b>	<b>373</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>-</b>
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы		55	-	28	-	45	-
Товары для перепродажи			-	345	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов		-	-	345	-	-	-

Данные об авансах (предварительная оплата, задатков) отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1210 «Запасы». Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием оснований. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

### 3.5. Дебиторская задолженность

#### Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>1230</b>	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>1230</b>	<b>1 663 341</b>	<b>(643 014)</b>	<b>1 793 115</b>	<b>(647 678)</b>	<b>1 824 142</b>	<b>(316 916)</b>
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		1 607 909	(634 778)	1 749 418	(638 714)	1 702 365	(316 916)
Авансы выданные		5 194	-	1 191	-	1 917	-
Задолженность по договорам поставки прав требования		5 024	(3 066)	5 064	(3 066)	24 876	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		626	-	806	-	12 908	-
НДС по авансам полученным		37 182	-	25 977	-	32 107	-
Прочая дебиторская задолженность		7 406	(5 170)	10 659	(5 898)	49 969	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1230</b>	<b>1 663 341</b>	<b>(643 014)</b>	<b>1 793 115</b>	<b>(647 678)</b>	<b>1 824 142</b>	<b>(316 916)</b>

### Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2023 год		2022 год		2021 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>85 074</b>	<b>(89 738)</b>	<b>393 691</b>	<b>(62 928)</b>	<b>196 828</b>	<b>(84 906)</b>

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Денежные средства – всего</b>	<b>1250</b>	<b>30 417</b>	<b>47 469</b>	<b>66 256</b>
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		29 483	46 970	65 582
Денежные средства в кассе и в пути		934	499	674
<b>Денежные эквиваленты – всего:</b>	<b>1250</b>	<b>626 750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>				
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		626 750	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>1250</b>	<b>657 167</b>	<b>47 469</b>	<b>66 256</b>

**Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств**

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
<b>Прочие поступления – всего</b>	<b>4119</b>	<b>261 560</b>	<b>116 654</b>
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		163 124	40 817
проценты банков, начисленные по остатку на счете		43 285	20 502
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		26 073	-
другие пени и штрафы, полученные на ОРЭМ		3 891	3 951
проценты по реструктуризации		-	592
оплата основного долга по соглашению о реструктуризации		-	43 913
доходы от НВД		9 873	6 473
компенсация расходов по введению режима ограничения энергопотребления		15 049	-
прочие		265	406
<b>Прочие выплаты – всего</b>	<b>4129</b>	<b>(10 990)</b>	<b>(17 469)</b>
<i>в том числе:</i>			
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(1 611)	(5 160)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		-	(613)
вознаграждение членам СД и РК		(1 302)	(2 468)
госпошлина		(19)	(2 667)
расходы, связанные с благотворительной деятельностью		-	-
расходы от НВД		(6 064)	(5 160)
прочие		(1 994)	(1 401)

**Операции с материнской компанией, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами**

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
<b>Поступления от текущей деятельности – всего</b>	<b>4110</b>	<b>705</b>	<b>45 210</b>
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	705	705
прочие поступления	4119	-	44 505
<b>Платежи по текущей деятельности – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(171 471)</b>	<b>(220 365)</b>
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(171 471)	(220 365)
<b>Поступления от инвестиционной деятельности – всего</b>	<b>4210</b>	<b>-</b>	<b>101 680</b>
<b>Платежи по инвестиционной деятельности – всего</b>	<b>4220</b>	<b>-</b>	<b>(100 000)</b>
<b>Поступления от финансовой деятельности – всего</b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Платежи по финансовой деятельности – всего</b>	<b>4320</b>	<b>(105 000)</b>	<b>(100 000)</b>

**3.7. Прочие оборотные активы**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Прочие оборотные активы - всего</b>	<b>1260</b>	<b>3 202</b>	<b>262</b>	<b>122</b>
<i>в том числе</i>				
Расходы будущих периодов		1 579	193	122
Недостачи и потери от порчи ценностей		29	-	-
Сумма НДС с авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов		-	69	-
Долгосрочные активы к продаже		1 594	-	-

### 3.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 200 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31 декабря 2022 года «Нераспределенная прибыль» равна 177 268 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности Общества, за 2023 год получена чистая прибыль в размере 786 220 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» равна 858 488 тыс. руб. в т.ч. Прибыль, подлежащая распределению равна 842 277 тыс.руб.

В 2023 году по Решению единственного участника Общества от 26.04.2023 г., чистая прибыль 2022 года в размере 140 007 тыс.руб. распределена:

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
<b>Чистая прибыль 2022 года в т.ч.</b>	<b>140 007</b>
- единственному участнику Общества	105 000
- на инвестиции 2022 года	16 210
- оставить нераспределённой	18 797

### 3.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Долгосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>1510</b>	-	-	-	<b>350 000</b>	<b>690 000</b>
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		-	-	-	350 000	690 000
<b>ИТОГО</b>		-	-	-	<b>350 000</b>	<b>690 000</b>

Заграты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2023 г., составили 5 486 тыс. руб. (в 2022 г. - 80 396 тыс. руб.). Заграты включены в состав прочих расходов Общества.

### 3.11. Кредиторская задолженность

#### Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	1400	824	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	1 299 805	1 163 452	1 189 849
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		967 490	924 100	942 114
Авансы полученные		223 095	155 950	192 800
Задолженность перед персоналом по заработной плате		-	894	5 734
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению		5 826	7 828	5 295
Задолженность по налогам и сборам		97 128	67 455	40 004
Прочая кредиторская задолженность		6 266	7 225	3 902
<b>ИТОГО</b>		<b>1 300 629</b>	<b>1 163 452</b>	<b>1 189 849</b>

### 3.12. Оценочные и условные обязательства

#### Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2022 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2023 г.
<b>Краткосрочные оценочные обязательства – всего</b>		<b>18 476</b>	<b>70 166</b>	<b>(25 133)</b>	-	<b>63 509</b>
в том числе:						
- неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2024 г.	0	9 682	-	-	9 682
- неиспользованные отпуска, выплаты по положению об ОТ	2024 г.	17 876	59 884	(24 533)	-	53 227
- прочие обязательства	2024 г.	600	600	(600)	-	600

Оценочные обязательства по неурегулированным разногласиям начислены по судебным делам, вероятность неблагоприятного исхода которых квалифицируется как высокая.

Обязательство рассчитано исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2023, умноженный на среднедневной заработок каждого работника Общества и начисленных страховых взносов, относящихся к данным обязательствам.

### 4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

#### Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Обеспечения выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	<b>1 504 348</b>
в том числе:				
Поручительства за третьих лиц	5811	-	-	1 504 348

ООО «ГНС энерго Великий Новгород» (Гарант) выдана независимая гарантия от 05.06.2017 АО ВТБ Капитал (Бенефициар) в целях исполнения обязательств ПАО ГК «ГНС энерго» (Принципал) по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 05.06.2017: сумма требований по гарантии – не более 9 000 000 000 руб., срок исполнения обязательств по сделке - 31.12.2025. Данной гарантией обеспечиваются обязательства ПАО ГК «ГНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции ПАО ГК «ГНС энерго». 04.06.2020 в сделку внесены изменения, в частности, срок гарантии продлен по 31.12.2027, права и обязанности АО ВТБ Капитал (Бенефициар) переданы ООО ВТБ Капитал Брокер (Бенефициар). 25.03.2022 г. у ООО ВТБ Капитал Брокер изменилось наименование на ООО Брокерская компания Платформа (Бенефициар).

На 31.12.2023 задолженность ПАО ГК «ГНС энерго» по данным операциям отсутствует.

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Выручка – всего</b>	<b>12 052 243</b>	<b>10 692 720</b>
<i>В том числе</i>		
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	12 052 243	10 678 674
Выручка по прочим работам/услугам	-	14 046

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

### Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
<b>Себестоимость продаж – всего</b>	<b>(5 735 594)</b>	<b>(5 566 824)</b>
в том числе		
Себестоимость покупной электроэнергии (мощности)	(5 735 594)	(5 566 824)
<b>Коммерческие расходы – всего</b>	<b>(5 438 402)</b>	<b>(4 516 536)</b>
в том числе		
Услуги по передаче электроэнергии	(4 779 656)	(3 995 220)
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ	(199 148)	(148 489)
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств и НА	(459 598)	(372 827)
<b>ИТОГО</b>	<b>(11 173 996)</b>	<b>(10 083 360)</b>

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, а также как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

### Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
Материальные затраты	5610	(5 745 268)	(5 577 721)
Расходы на оплату труда	5620	(212 086)	(173 705)
Отчисления на социальные нужды	5630	(62 035)	(50 188)
Амортизация	5640	(30 095)	(8 265)
Прочие затраты	5650	(5 124 512)	(4 273 481)
<b>Итого произведенных затрат и себестоимость продаж</b>	<b>5660</b>	<b>(11 173 996)</b>	<b>(10 083 360)</b>

В составе материальных расходов Общество отражает приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию (мощность) и сырье и материалы для хозяйственных нужд.

В состав прочих затрат включены расходы по передаче электроэнергии.

### 5.3. Прочие доходы и расходы

#### Прочие доходы

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Прочие доходы- всего, в том числе</b>	<b>205 654</b>	<b>64 955</b>
Штрафы, пени, неустойки признанные (свернуто)	173 738	54 694
Другие пени и штрафы, полученные на ОРЭМ	3 891	3 956
Проценты по реструктуризации, отсрочке, рассрочке	-	592
Урегулирование разногласий с сетевыми компаниями	8 246	617
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	46	482
Доходы от НВД (свернуто)	498	560
Восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность	4 160	2 458
Доходы от аренды или субаренды	715	715
Компенсация расходов по введению режима ограничения энергопотребления	11 002	-
Прочие доходы	3 358	881

#### Прочие расходы

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Прочие расходы - всего, в том числе</b>	<b>(129 994)</b>	<b>(433 121)</b>
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	(85 074)	(393 691)
Оценочные резервы	(9 682)	-
Судебные издержки и госпошлина (свернуто)	(1 383)	(538)
Урегулирование разногласий с сетевыми компаниями	-	(6 145)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(11 490)	(1 525)
Списание дебиторской задолженности	(15 548)	(8 864)
Амортизация (не учитываемые в НУ)	-	(19 927)
Фискальные санкции (за исключением санкций по налогу на прибыль)	(60)	-
Спортивные и культурно-массовые мероприятия	(493)	(427)
Поручительство	(4 607)	-
Прочие расходы	(1 657)	(2 004)

## 5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2023 год			2022 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	993 073		993 073	<b>182 975</b>		<b>182 975</b>
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(198 614)		(198 614)	(36 595)		(36 595)
2411	Текущий налог на прибыль	(224 852)	X	(224 852)	(101 717)	X	(101 717)
2412	Отложенный налог на прибыль, в том числе	18 789		18 789	59 109		59 109
	Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	(557)		(557)	(26 302)		(26 302)
	Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	19 346		19 346	32 807		32 807
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X		X	X		X
2460	Прочее	(790)		(790)	(360)		(360)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>786 220</b>		<b>786 220</b>	<b>140 007</b>		<b>140 007</b>
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-		-	-		-
2421	Постоянные налоговые расходы (расходы)	(7 448)		(7 448)	(6 013)		(6 013)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>993 073</b>	<b>182 975</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	993 073	182 975
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(198 614)</b>	<b>(36 595)</b>
	в том числе:		
2.1	расчитанный по ставке 20%	(198 614)	(36 595)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(7 448)</b>	<b>(6 013)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(206 062)</b>	<b>(42 608)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>18 789</b>	<b>59 109</b>
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	18 789	59 109
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(224 852)</b>	<b>(101 717)</b>

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>Постоянные разницы всего,</b>		<b>(7 448)</b>	<b>(6 013)</b>
в том числе			
	выплаты социального характера работникам	(252)	(238)
	выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(159)	(418)
	спортивные и культурно-массовые мероприятия	(99)	(85)
	списание дебиторской задолженности	(3 091)	(1 160)
	амортизация (не учитываемые в НУ)	(3 985)	(3 985)
	прочие	138	(127)

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы обусловлены признанием для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения.

## 6. Информация о связанных сторонах

ООО «ГНС энерго Великий Новгород» входит в группу ПАО ГК «ГНС энерго» (100% уставного капитала). ПАО ГК «ГНС энерго» владеет 100% долей в уставном капитале общества, акции ПАО ГК «ГНС энерго» обращаются на бирже. По состоянию на 31.12.2023 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ГНС энерго», являются: - Sunflake Limited/Санфлейк Лимитед (Prespas, 2, 3rd floor, 1082, Nicosia, Sурgrus/ Преспас, 2, 3 этаж, 1082, Никосия, Кипр) – 28,262309%;

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие связанные стороны:

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ПАО ГК «ГНС энерго»	100%/0%	с 19.03.2014 по настоящее время
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества.			
3	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирующие собственники этого участника).			
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние			

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	предприятия).	Серов Алексей Юрьевич - председатель Совета директоров	0%	с 26.04.2023 по настоящее время является членом Совета директоров, избран председателем Совета директоров 31.05.2023 по настоящее время
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества.	Леонтьев Владислав Владимирович - член Совета директоров Седов Илья Леонидович - член Совета директоров Новиков Денис Александрович - член Совета директоров Козлов Николай Николаевич- член Совета директоров	0% 0% 0% 0% 0%	с 26.04.2023 по настоящее время с 26.04.2023 по настоящее время с 26.04.2023 по настоящее время с 26.04.2023 по настоящее время с 26.04.2023 по настоящее время
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго Кубань» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Марий Эл» ПАО «ТНС энерго Ярославль» ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия»	0%/0% 0%/0% 0%/0% 0%/0% 0%/0% 0%/0%	с 19.03.2014 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		АО «ГНС энерго Тула» ООО «ГНС энерго Пенза» ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	0%/0% 0%/0% 0%/0%	
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	-	-	-
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;	-	-	-
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	-	-	-
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного внимания;	-	-	-
7	Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу, по мнению его руководства. Члены Совета директоров ПАО «ГНС энерго Воронеж»	Серов Алексей Юрьевич, Седов Илья Леонидович, Токарёв-Межиковский Дмитрий Владимирович, Шерстнев Сергей Александрович,	0%	с 11.05.2023 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		Гресь Сергей Иванович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Леонтьев Владислав Владимирович		
	Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Кубань»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Серов Алексей Юрьевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Пилецкий Виктор Георгиевич, Халанский Александр Евгеньевич	0%	с 12.05.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Серов Алексей Юрьевич, Белусов Максим Евгеньевич, Перцева Татьяна Александровна	0%	с 11.05.2023 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Лютиков Роман Алексеевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Тыкушин Александр Владимирович, Серов Алексей Юрьевич	0%	с 12.05.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Серов Алексей Юрьевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Кругова Елена Александровна, Ермаков Алексей Николаевич	0%	с 23.06.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров АО «ТНС энерго Карелия»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Серов Алексей Юрьевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Горшкова Светлана Васильевна, Кайялайнен Владимир Владимирович	0%	с 16.06.2023 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
	Члены Совета директоров АО «ТНС энерго Тула»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Серов Алексей Юрьевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Буздалина Марина Ивановна	0%	с 16.06.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	Капитонов Владислав Альбертович, Стельнова Елена Николаевна, Ткаченко Светлана Алексеевна, Парамонов Александр Владимирович, Седов Илья Леонидович, Сердюков Александр Васильевич, Пи- рогов Виталий Валентинович, Фатья- нов Евгений Александрович, Хохуль- ников Никита Валериевич	0%	с 28.06.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Серов Алексей Юрьевич, Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Зимина Галина Александровна, Белоусов Максим Евгеньевич.	0%	с 22.06.2023 по настоящее время
	Члены Совета директоров ООО «ТНС энерго Пенза»	Леонтьев Владислав Владимирович, Чекрыгин Александр Сергеевич, Седов Илья Леонидович, Кузьмин Михаил Васильевич,	0%	с 03.08.2023 по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		Токарь-Межиковский Дмитрий Владимирович, Серов Алексей Юрьевич, Чернов Роман Борисович.	0%	с 17.06.2022 по настоящее время
		Стельнова Елена Николаевна. Генеральный директор Управляющей компании - ПАО ГК «ГНС энерго.	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
	Юридическое лицо, являющиеся связанными по отношению к Обществу	Публичное акционерное общество «ГНС энерго Воронеж»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Публичное акционерное общество «ГНС энерго Кубань»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Публичное акционерное общество «ГНС энерго Марий Эл»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Публичное акционерное общество «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Публичное акционерное общество «ГНС энерго Ярославль»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Акционерное общество «ГНС энерго Карелия»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Акционерное общество «ГНС энерго Тула»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Публичное акционерное общество «ГНС энерго Нижний Новгород»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время
		Общество с ограниченной ответственностью «ГНС энерго Пенза»	0%/0%	с 01.03.2014 по настоящее время

### Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2023 год, без НДС	2022 год, без НДС
<b>Группа компаний ПАО ГК «ТНС энерго» в том числе:</b>			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения, аренда автомобиля	705	1 297
<b>ИТОГО:</b>		<b>705</b>	<b>1 297</b>

### Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2023 год, без НДС	2022 год, без НДС
<b>Группа компаний ПАО ГК «ТНС энерго» в том числе:</b>			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Расходы по договору управления, прочие услуги	(189 786)	(137 292)
ПАО "ТНС энерго Кубань"	Прочие услуги	(1)	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>(189 787)</b>	<b>(137 292)</b>

### Дивиденды к выплате единственному участнику\*

Наименование связанной стороны	за 2023 год		за 2022 год		Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2021
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено			
<b>Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:</b>							
ПАО ГК «ТНС энерго»	105 000	(105 000)	100 000	(100 000)	-	-	-

\*- По дивидендам, выплачиваемым материнской компанией, владеющей минимум 50% в уставном капитале вашей фирмы не менее 365 дней подряд на день принятия решения о выплате дивидендов, - ставка 0% (ст. 284 НК РФ).

### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
<b>Группа компаний ПАО ГК «ТНС энерго» в том числе:</b>						
ПАО ГК «ТНС энерго»	71	45 144	71	23 059	43 983	122 748
<b>ИТОГО:</b>	<b>71</b>	<b>45 144</b>	<b>71</b>	<b>23 059</b>	<b>43 983</b>	<b>122 748</b>

Общество выступает поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком. Информация о поручительстве приведена в п. 2 «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах», в разделе «Обеспечение обязательств и платежей выданные».

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения управленческому персоналу определяются Трудовыми договорами, Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, Положением о выплате членам Совета директоров и Положением о выплате членам Ревизионной комиссии

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, - всего	24 525	24 749
<i>в том числе</i>		
краткосрочные вознаграждения	24 525	24 749

Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя выплаты основному управленческому персоналу (в том числе Совету директоров и Ревизионной комиссии Общества).

### 7. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией, выручка от реализации которой составляет 100 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

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

### 8. Чрезвычайные ситуации

В 2023 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.д.).

## 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества отсутствовали события, существенно повлиявшие на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

В качестве значимых событий после 31.12.2023 года необходимо отметить комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с усилением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства ведут к росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, разрыву логистических цепочек, замедлению темпов экономического роста в Российской Федерации.

В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем.

До даты подписания настоящей отчетности руководство Общества не отметило существенного влияния введенных санкционных мер на деятельность Общества.

Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить в денежном выражении размер влияния данных обстоятельств на деятельность Общества в дальнейшем.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Заместитель генерального директора  
ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор  
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»  
(на основании Договора о передаче полномочий  
единоличного исполнительного органа № 2/03 от 01.03.2014  
и Доверенности № 77/535-н/77-2022-18-151 от 07.12.2022)

Главный бухгалтер

«26» февраля 2024 г.



Д.А. Новиков

Р.М. Капитонов