

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ЭСКБ- Развитие»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭСКБ-Развитие (ОГРН 1170280042338), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ЭСКБ-Развитие» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 составлении 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:

- 1) 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 в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Михиенкова Елена Станиславовна
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(квалификационный аттестат № К 024440 от 05.09.2005,
ОПНЗ 21206007753)



Подпись

Незнамов Андрей Владимирович
Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 02-000296 от 06.11.2012,
квалификационный аттестат № А032070 от 27.10.2010,
ОПНЗ 21606050902)



Подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОПНЗ 11906007096.

«31» января 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 23 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКБ-Развитие"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 450068, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Черниковская, д.40

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
16114036		
0273914980		
35.14		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "АВАЛЬ-Ярославль"

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

ИНН
 ОГРН/
 ОГРНИП

7604352625
1197627000340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3	Нематериальные активы	1110	0	10	30
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.6	Финансовые вложения	1170	303 623	303 623	303 623
2.13	Отложенные налоговые активы	1180	-	2	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	303 623	303 635	303 653
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	300	301	311
2.7	Дебиторская задолженность	1230	1 034 736	14 038	8 900
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 524 442	3 114 336	2 163 737
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 559 478	3 128 675	2 172 948
	БАЛАНС	1600	5 863 101	3 432 310	2 476 602

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 660 000	1 660 000	1 660 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
2.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 500 000	1 300 000	500 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 496 355	472 272	315 881
	Итого по разделу III	1300	5 656 355	3 432 272	2 475 881
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	199 280	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	199 280	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.10	Кредиторская задолженность	1520	7 466	38	720
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 466	38	720
	БАЛАНС	1700	5 863 101	3 432 310	2 476 602

0

Руководитель

" 30 " января 20 24 г.



Травкин А.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКБ-Развитие"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
16114036		
0273914980		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
2.11	Коммерческие расходы	2210	(10)	(925)
2.11	Управленческие расходы	2220	(2822)	(2369)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2832)	(3294)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.14	Проценты к получению	2320	270263	198828
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1009454	-
	Прочие расходы	2350	(20)	(27)
2.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1276865	195507
	Налог на прибыль	2410	(252778)	(39116)
	в том числе:			
2.13	текущий налог на прибыль	2411	(53496)	(39118)
2.13	отложенный налог на прибыль	2412	(199282)	2
	Прочее	2460	(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1024083	156390

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	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	1024083	156390
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Травкин Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

"30" января 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКС-Развитие"
Идентификационный номер налогоплательщика 156390000
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	16114036		
ИНН	0273914980		
по ОКВЭД 2	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ 384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 660 000	-	500 000	-	315 881	2 475 881
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	156 390	156 390
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	156 390	156 390
переоценка имущества	3212	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	800 000	-	-	800 000
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 660 000	-	1 300 000	-	472 272	3 432 272
3я 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 024 083	1 024 083
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 024 083	1 024 083
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	1 200 000	-	-	1 200 000
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 660 000	-	2 500 000	-	1 496 355	5 656 355

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 475 881	156 390	800 000	3 432 272
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	2 475 881	156 390	800 000	3 432 272
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	315 881	156 390	0	472 272
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	315 881	156 390	0	472 272
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	2 160 000	0	800 000	2 960 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	2 160 000		800 000	2 960 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 656 355	3 432 272	2 475 881



Руководитель

(подпись)

"30" января, 2024 г.

Травкин Андрей

Анатольевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКБ-Развитие"	по ОКПО	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	16114036		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	0273914980		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственн	по ОКОПФ/ОКФС	35.14		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	159	400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2	22
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	157	378
Платежи - всего	4120	(49 017)	(43 513)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(924)	(1 624)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 913)	(1 612)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(46 160)	(40 165)
прочие платежи	4129	(20)	(112)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 858)	(43 113)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	245 914	193 712
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		
вложениям и аналогичных поступлений от долевого	4214		
прочие поступления	4219	245 914	193 712
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	245 914	193 712

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г.	За 20 <u>22</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 213 050	800 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 200 000	800 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-
ценных бумаг и др.	4314		-
прочие поступления	4319	13 050	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
получение/возврат овердрафтов	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 213 050	800 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 410 106	950 599
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 114 336	2 163 737
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 524 442	3 114 336
по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Травкин А.А.

(расшифровка подписи)

" 30 " января 20 24 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭСКБ-РАЗВИТИЕ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
1.1 Основные сведения об организации.....	3
1.2 Основные виды деятельности Общества.....	3
1.3 Органы управления и контроля Общества.....	3
2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей	5
2.1 Основа составления	5
2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
2.3 Нематериальные активы.....	5
2.4 Основные средства, полученные в аренду.....	6
2.5 Материально-производственные запасы.....	6
2.6 Финансовые вложения.....	6
2.7 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.....	9
2.8 Денежные средства и эквиваленты.....	9
2.9 Уставный и добавочный капитал.....	10
2.10 Кредиторская задолженность.....	10
2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	10
2.12 Проценты к получению.....	12
2.13 Расход по налогу на прибыль.....	12
2.14 Информация о связанных сторонах	12
2.15 Информация по сегментам.....	15
2.16 Условные факты хозяйственной деятельности.....	15
2.17 События после отчетной даты.....	16
2.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	16

1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКБ-Развитие» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели указаны в тыс. руб.

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКБ - Развитие» (далее по тексту — Общество). Юридический адрес: 450068, г. Уфа, ул. Черниковская, 40.

Общество создано на основании решения единственного учредителя ООО «ЭСКБ» 14.06.2017, Протокола заседания ООО «ЭСКБ» от 14.06.2017 №11.

Общество зарегистрировано 23 июня 2017 года Межрайонной инспекцией Федерального налоговой службы №31 по Республике Башкортостан.

ИНН: 0273914980

КПП: 027301001

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом экономической деятельности Общества в 2023 году является «Торговля электроэнергией» (код ОКВЭД – 35.14).

1.3 Органы управления и контроля Общества

Наличие совета директоров предусмотрено п. 5 Устава Общества, однако данный орган управления фактически не избран, в связи с чем, согласно п. 7.1.4 Устава Общества решение, по всем вопросам, относящимся к компетенции совета директоров, вплоть до его избрания, принимается общим собранием участников.

Генеральный директор Общества:

- Травкин А.А. - с 01 января 2019 года по настоящее время на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества №12/18 от 13 декабря 2018 года; №18/19 от 27 декабря 2019 года.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Ф.И.О.	Должность
Лихачев А.В.	Руководитель Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».
Александров Д.С.	Аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт».
Давыдкин Д.В.	Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 человека (на 31.12.2022 г. - 3 человека).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется ООО «Интер РАО - Управление сервисами» в соответствии с договором возмездного оказания услуг № Д/УС/01/12960 от 07.09.2020.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 г. № 34н., приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 49 от 23 декабря 2022 года.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактам.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14 /2007 «Учет нематериальных активов»

амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаточная стоимость нематериальных активов составила - 0 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 10 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 30 тыс. руб.

2.4 Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится административное здание, расположенное по адресу г. Уфа, ул. Черниковская, 40. Сумма арендной платы (без НДС 20 %) составляет 2943 руб. 06 коп. в месяц.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

2.5 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов (далее - МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180 н. МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

На 31.12.2023 запасов в наличии нет.

Запасы Обществом в залог в 2023 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Выбытие финансовых вложений производится по учетной стоимости.

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том

числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);

- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);

- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;

- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

- по акциям акционерных обществ - количество акций какого эмитента в аналитике выпусков;

- по участию в уставном (складочном) капитале - процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;

- по займам выданным - договоры займа, характеризующиеся сроком возврата и ставкой;

- по приобретенным правам требования - договоры на приобретение прав требования: по облигациям - облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);

- депозит - по депозитной сделке (под депозитной сделкой для целей настоящего пункта понимается размещение денежных средств на конкретном депозитном счете);

- по прочим финансовым вложениям - отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2023	Резерв под обесценение на 31.12.2023	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2023
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100		249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000		7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100		100
Итого вклады в уставный капитал		256 200		256 200

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлена в таблице 2.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Признаки обесценения отсутствуют. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2.Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано (погашено)		Прочие изменения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные всего	за 2023 год	303623	-	-	-	-	-	303623	-
	за 2022 год	303623	-	-	-	-	-	303623	-
Предоставленные займы	за 2023 год	47 423	-	-	-	-	-	47 423	-
	за 2022 год	47 423	-	-	-	-	-	47 423	-
Вклады в уставные капиталы	за 2023 год	256 200	-	-	-	-	-	256 200	-
	за 2022 год	256 200	-	-	-	-	-	256200	-
Финансовые вложения - ИТОГО	за 2023 год	303623	-	-	-	-	-	303623	-
	за 2022 год	303623	-	-	-	-	-	303623	-

2.7 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности).

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	35
Расчеты с прочими дебиторами	1034736	13989	8865
Задолженность по налогам и взносам	-	49	0
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	1034737	14038	8900

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 - 1,116 тыс руб.

2.8 Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	0	0	54
Денежные эквиваленты (краткосрочные займы со сроком возврата до 3 мес.)	4 524 442	3 114 336	2 163 683
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4 524 442	3 114 336	2 163 737

Недоступных денежных средств и их эквивалентов, а также ограничений для использования Обществом на 31.12.2023 г. нет.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены краткосрочные займы, выданные ПАО «Интер РАО» в сумме 4 524 442 тыс. руб. (Примечание 2.16).

Эквиваленты денежных средств:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
ИНТЕР РАО ПАО	4 524 442	3 114 336	2 163 683
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.УФЕ	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	4 524 442	3 114 336	2163683

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств (форма №4 бухгалтерской отчетности).

Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

2.9 Уставный и добавочный капитал

Учет информации о состоянии и движении уставного капитала ведется на счете 80 «Уставный капитал». Уставный капитал полностью оплачен.

Участник Общества	Доля владения, % на 31.12.2023 г.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2023 г.
ООО «ЭСКБ»	99,9%	1 658 340
ООО «Актив-Энергия»	0,1%	1 660
Итого по строке 1310 «Уставный капитал»	100,0%	1 660 000

2.10 Кредиторская задолженность

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашению которой не более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашению которой составляет более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности).

Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	35	99
Задолженность по налогам и взносам	7343	-	621
Задолженность по оплате труда	93	3	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	7466	38	720

2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от обычной деятельности признаются:

- при реализации электроэнергии/мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;
- при реализации электроэнергии на розничном рынке электроэнергии, теплоэнергии, теплоносителя и т.п. продукции/товаров,

поставка которых покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данной продукции/товаров покупателю (произошло потребление потребителями);

- при продаже товаров, продукции с использованием услуг логистической организации - на дату передачи товаров, продукции покупателям, указанную в отчете логистической организации о передаче покупателям товаров, объединенных в заказ;

при продаже прочих товаров, продукции - по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

- при выполнении работ, оказании услуг (в том числе отдельных этапов работ(услуг), предусмотренных договором), имеющих материальный результат - на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа. При этом в общем случае, акт приема-передачи работ (услуг) должен быть составлен на дату готовности исполнителя к передаче результатов выполненных работ (услуг), т.е. дата составления акта приема-передачи выполненных работ (услуг) должна соответствовать дате его подписания со стороны исполнителя.

при оказании услуг, не имеющих материального результата - датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг (для ежедневных (длящихся) услуг доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца).

Прочими доходами признаются доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, услуг (за Минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, услуг:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка, в том числе:	-	-
от реализации электроэнергии	-	-
Себестоимость, в том числе:	-	-
покупная электроэнергия и мощность	-	-

К коммерческим расходам в соответствии с Методикой формирования себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров Общества, отражаются расходы по организации покупки и реализации электроэнергии/мощности.

Информация о расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Затраты на производство в т.ч.:	-	-
на покупку электроэнергии и мощности	-	-
услуги по передаче мощности	-	-

Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»:	(10)	(925)
Оплата услуг по транспортировке эл. энергии	-	-
Оплата членского взноса	-	(900)
Агентское вознаграждение	-	
Амортизация	(10)	(20)
Прочие	-	(5)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»:	(2822)	(2369)
Затраты на оплату труда	(1549)	(1189)
Отчисления на социальные нужды	(461)	(352)
Услуги сторонних организаций	(363)	(363)
Командировочные расходы	-	-
Прочие	(449)	(465)

2.12 Проценты к получению

Проценты к получению представляют собой проценты по неснижаемым остаткам денежных средств на расчетных счетах, проценты по выданным займам.

2.13 Расход по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 276 865	195 507
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	255 373	39 116
Не принимаемые постоянные разницы		
Расход по отложенному налогу на прибыль	(199 282)	(2)
Текущий налог на прибыль	53 496	39 118

В бухгалтерском балансе отражается свернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств (кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы).

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временные разниц в отчетном периоде.

2.14 Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий.

По состоянию на 31.12.2023 г. основными связанными сторонами Общества

являются компании, которые входят в Группу «ИНТЕР РАО».

Связанными сторонами, кроме компаний группы Интер РАО являются:

ООО ЭСКБ – учредитель с долей 99,9%

а также

ООО «ЭСВ» - Общество владеет долей 99, 64%

Полный список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 года представлен на сайте: <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал приведен этом разделе и в разделе 1.2 данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основное хозяйственное общество (ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»);

- компании группы Интер РАО.

Продажи связанным сторонам:

Выручка от продажи связанным сторонам составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	За 2023 год	За 2022 год
Компании группы Интер РАО	-	-
Основное хозяйственное общество	-	-
Итого по связанным сторонам	-	-

Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	За 2023 год	За 2022 год
Компании группы Интер РАО	528	516
Основное хозяйственное общество	-	-
Итого по связанным сторонам	528	516

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами (без НДС)	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	-	-	-
Компании группы Интер РАО	996 400	-	35
Итого по связанным сторонам	996 400	-	35
Кредиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	7	7	7
Компании группы Интер РАО	23	30	41
Итого по связанным сторонам	30	37	48

Займы, выданные связанным сторонам

Информация об остатках по займам выданным приведена в таблице без учета процентов:

Наименование связанной стороны	Срок возврата	Остаток займа на 31.12.2023	Остаток займа на 31.12.2022	Остаток займа на 31.12.2021
Компании группы Интер РАО:				
ООО «ЕИРЦ РБ»	31.10.2026	47 423	47 423	47 423
ПАО «Интер РАО»	кэшпуллинг	4 524 442	3 114 336	2 163 683

За 2023 год доходы по процентам по займам, выданным связанным сторонам, составили 2 70 2 63 тыс. руб. (за 2022 год - 198 828 тыс. руб.). Задолженность по процентам по займам выданным связанным сторонам на 31 декабря 2023 года составила 38 307 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года - 13 958 тыс. руб.).

Вложения Общества в уставные капиталы других организаций

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения:

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2023	Резерв под обесценение на 31.12.2023	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2023
Компании группы Интер РАО:				
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100		249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000		7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100		100
Итого вклады в уставные капиталы		256 200		256 200

В 2023 году были начислены и получены дивиденды:

Наименование	Начислено, тыс.руб	Выплачено, тыс.руб	Дата выплаты
ООО «Северная сбытовая компания»	13 050,00	13050,00	28.12.2023
ООО «Энергосбыт Волга»	996 400,00	0,00	Выплата ожидается в феврале 2024 года
Итого:	1 009 450,00	13050,00	

Движения денежных средств между связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
поступление от продажи продукции, товаров, работ	4111		-
основное хозяйственное общество			-
компании группы Интер РАО			-
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	527	549
- основное хозяйственное общество		41	-
- компании группы Интер РАО		486	549
Денежные потоки от инвестиционных операций			
прочие поступления	4219		-
- основное хозяйственное общество			-
- компании группы Интер РАО		245 914	193 712
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 200 000	800 000
- основное хозяйственное общество			-
- компании группы Интер РАО		1 200 000	800 000
прочие поступления	4319	13050	-
- основное хозяйственное общество			
- компании группы Интер РАО		13050	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Сумма оплаты труда, включая отчисления на страховые нужды управленческого персонала в 2023 г. составила 1415 тыс. руб., в том числе отчисления на страховые нужды - 328 тыс. руб.; в 2022 г. - 1029 тыс. руб., в том числе отчисления на страховые нужды - 239 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предоставлялись.

Бенефициары

Обязанность по установлению, хранению, обновлению, и предоставлению информации о бенефициарном владельце юридического лица,

либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 1-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ. В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Общество входит в группу компаний ПАО «Интер РАО», акции которого обращаются на бирже. Общество является дочерней организацией ООО «ЭСКБ», которое в свою очередь является дочерним обществом ПАО «Интер РАО».

Таким образом, у ООО «ЭСКБ-Развитие» нет обязанности по установлению бенефициарных владельцев.

2.15 Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в одном географическом регионе, в одной отрасли, для видов деятельности характерны одинаковые риски и доходность, вследствие чего устанавливается единый отраслевой и географический отчетный сегмент «распределение электрической энергии». В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 08.11.2010 №143н, Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

2.16 Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

2.17 События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности), отсутствуют.

2.19 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 -2023гг. в ответ на специальную операцию, проводимую Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество располагает достаточными ресурсами. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

В ООО «ЭСКБ-Развитие» в 2023 году нет выручки, в связи с расторжением договора купли-продажи электроэнергии, однако есть стабильные прочие доходы от получения процентов от размещения денежных средств в рамках договора материального пулинга. Данное обстоятельство привело к отрицательному денежному потоку от текущих операций. Отрицательный денежный поток от текущей деятельности за 2023 год и отсутствие выручки от основного вида деятельности являются событиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ЭСКБ-Развитие» продолжать непрерывно свою деятельность. При этом отмечаем, что в целом финансовый результат положительный, сальдо денежных потоков положительное. Собственники внесли вклад в Общество в текущем периоде в размере 1 200 000 тыс. рублей.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

2.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускает возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие).

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Страновые и региональные риски

Экономика России, как и мировая экономика, не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Республике Башкортостан (Приволжский федеральный округ РФ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от процентов полученных в рамках материального кэш-пулинга.

Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства

Резкое изменение законодательства в валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных и операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками. В этих условиях Общество слабо подвержено рискам, связанным с изменением валютного законодательства.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество не осуществляет внешнеторговых операций.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности. что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

В течении отчетного периода Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы существенно отразиться на деятельности Общества.

Финансовые риски

Финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса, поскольку вся сумма расходов компании номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков отсутствует.

Риск ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы, по мере возможности, обеспечить уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашению обязательств как в нормальных, так и в сложных условиях.

Кредитные риски

Общество не имеет кредитной истории.

Генеральный директор

Травкин А.А.

«30» января 2024 года.

