

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023ГОД

Показатели, информация о которых в обязательном порядке должна содержаться в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЗлатЭнерго», ИНН 7404073864, КПП 740401001.

Юридический и фактический адрес: Челябинская область, г. Златоуст, ул. Шоссейная, д.1,офис 6Б.

Дата государственной регистрации: «23» марта 2021 года, основной государственный регистрационный номер 1217400010255, государственная регистрация осуществлена Межрайонной ИФНС №17 по Челябинской области.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Изменения в устав Общества в 2023году внесены договором купли-продажи долей в уставном капитале ООО «ЗлатЭнерго» от 06 апреля 2023г., зарегистрированы «23» апреля 2023 года, Межрайонной ИФНС №17 по Челябинской области, государственный регистрационный номер 2237400262251. Смена состава учредителей.

Уставной капитал составляет десять тысяч и принадлежит юридическому лицу ООО «ЭРГО».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. Директором общества на основании решения №1 от «17» марта 2021года является Черёмушкин Александр Сергеевич.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор - Черёмушкин Александр Сергеевич

Главный бухгалтер – Абдрахманова Светлана Викторовна.

Бенефициарные владельцы ООО «ЗлатЭнерго» в 2023году:

Левков Игорь Анатольевич – 80%

Белоусов Дмитрий Сергеевич – 20%

Корпоративное управление осуществляет Левков Игорь Анатольевич с долей собственностью 80 %.

Сведения об аудиторе на 2023 год

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «ТИМС»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО АФ «ТИМС»

ИНН 7448090641 КПП 744801001

Место нахождения: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Почтовый адрес: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Телефон: (351) 280-25-71

Электронная почта: aftimc@ mail.ru

<http://aftimc.ru>

Аудиторская фирма ООО АФ «ТИМС» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 12006077545 от 10.01.2020 г.

Расчетный счет ООО «ЗлатЭнерго» № 40702810590350001882 в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» единственный.

Валютные счета отсутствуют.

ККМ отсутствует.

Не имеет филиалов и структурных подразделений, дочерних обществ.

2. Основным видом деятельности является - 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям.

- Покупатели – юридические и физические лица;

- Регион деятельности – Челябинская область, г.Челябинск и г.Златоуст.

Не основные виды деятельности, закрепленные уставом, не осуществлялись.

Инвестиционная деятельность, связанная с созданием внеоборотных активов.

Финансовая деятельность в отчетном периоде осуществлялась в виде привлечения заемных денежных у ООО «Эффект ТК» по договору №18 от 06.07.2023г. под 7,5% годовых со сроком погашения не позднее 06.07.2024г. в сумме 8000 000,00 рублей, которые были погашены на конец отчетного периода.

Не осуществляло игровой деятельности и видео показов, лотерей.

3. Структура персонала и оплата труда.

Численность на 31.12.2023 - 11 человек.

Средняя заработная плата в целом по организации 50 051,85 рублей.

К управленческому персоналу относятся: директор, зам.директора по финансам, главный бухгалтер.

Заработная плата управленческого персонала за 2023 год составила 80 337,08 рублей за предыдущий год 79 106,94 рублей.

Система оплаты труда окладная.

4. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

включает:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация в табличном и текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования главного бухгалтера о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности, следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам, которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

В электронный документооборот переведены следующие виды операции – реализация, банковские операции, операции с поставщиками, частично исходя из индивидуальных соглашений.

Метод амортизации основных средств – линейный.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по - основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам, принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе ФСБУ 6/2020 и классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки запасов по их группам (видам) для принятия к учету – по фактическим расходам. Способ оценки запасов при списании, выбытии, продажи – по средней.

Перечень прямых расходов:

- расходы на оплату труда;
- расходы на выплату страховых взносов;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций по техническому обслуживанию, аварийно-восстановительным работам и ремонтам электросетей и оборудования;
- расходы на приобретение электрической энергии (компенсация потерь);
- расходы по МПЗ и ТМЦ.

Состав и порядок формирования оценочных резервов – формируется резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности, один раз в год на отчетную дату. Резерв по отпускам – формируется ежемесячно, исходя из 8% от ФОТ с учетом начислений страховых взносов. Используется по факту выплаты отпускных. В налоговом учете резервы не создаются.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – на каждую сделку оформляется договор, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате понесения.

Отраслевые особенности энергетики - передача электроэнергии характеризуются отсутствием незавершенного производства.

Является плательщиком налога на прибыль. Текущий налог определяется
- по данным бухгалтерского учета.

Временные разницы

– считаются балансовым методом на 31 декабря по активам и обязательствам.

Существенных изменений в учетную политику на 2024 год не принято.

I. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Сопроводительная информация по бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

б. Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

- первоначальная стоимость основных средств по группам и начисленной амортизации раскрыты в табличных пояснениях. Стоимость основных средств в налоговом учете на конец отчетного периода - **455 439 тыс.руб.;**

- сумма начисленной амортизации в налоговом учете - **25 582 тыс.руб.;**

- временные разницы по основным средствам по статье амортизации составили **343 тыс. руб.;**

Разницы по начислению амортизации в бухгалтерском и в налоговом учете обусловлены лимитом стоимости – в бухгалтерском учете, установленный учетной политикой 40 000,00 рублей, в налоговом учете – 100 000,00 рублей.

В налоговом учете расходы по созданию объектов основных средств признаны расходом отчетного периода в сумме 636 тыс.руб., в соответствии со статьей 257 НК РФ, а в бухгалтерском учете все прямые расходы, понесенные до ввода ОС отнесены в первоначальную стоимость и списываются в расходы через амортизацию.

- суммы изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отсутствуют;

- сумма объектов основных средств, стоимость которых не погашается «земельные участки» - **3 627 тыс.руб.;**

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации.

По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации-способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2023 г. не требуется.

- сумма основных средств, полученных по договору аренды и учитываемых за балансом «трансформаторные подстанции, воздушные и кабельные линии электропередач» 218тыс.руб.

В долгосрочную аренду принято электросетевое имущество для осуществления основного вида деятельности – передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям, по которым не признаны ППА и обязательства, так как стоимость предмета договора меньше 300 тыс.руб. и арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды:

1. Договор субаренды аренды № 3-АР от 15.07.2021г. с Петренко Владимиром Николаевичем, который зарегистрирован 05 августа 2021г. сроком на 6 лет с 01 января 2022г. по 31 декабря 2027г.;

- сумма основных средств, полученных по долгосрочному договору субаренды №3-АР от 15.07.2021г. и учитываемых за балансом в сумме 218 тыс.руб.;

- общая сумма договора субаренды № 3-АР от 15.07.2021г. за период с 01.01.2022г. по 31.12.2027г., без НДС составляет 720 тыс.руб.

2. По договору аренды имущества №1-АР от 12.07.2021г. от ООО «УМР» получено трансформаторная подстанция ТП-4140 6/0,4кВ с оборудованием и 2 кабельные линии

6кВ от ТП-4137 до ТП-4140 протяженность 540 метров каждая, зарегистрированный 21 марта 2022 года, сроком с 01.01.2022г. по 31.12.2027г.;

- общая сумма договора субаренды № 1-АР от 12.07.2021г. за период с 01.01.2022г. по 31.12.2027г., без НДС составляет 7 тыс.руб.

В краткосрочную аренду получено два офисных помещения от ООО «УК «Малахит» сроком на 11 месяцев по договорам №22/10011 от 01.10.2022г., №22/0301 от 01.03.2022г., №23/0201 от 01.02.2023г.

В течение 2023 года Общество приобрело (построило) основные средства на сумму 3 020 тыс.руб. Все основные средства введены в эксплуатацию. В течение 2023 года Общество не продавало и не списывало объекты основных средств. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

8. Материально-производственные запасы – отражены в балансе по фактической себестоимости.

Статья Запасы состоит из материалов (счетчики эл.энергии и провод СИП) на сумму 703 тыс.руб. Информация о движении запасов отражена в табличных пояснениях.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавался, так как рыночные цены выше цены запасов.

Склады, адрес места хранения – г.Златоуст, ул.Шоссейная, д.1, офис 6Б.

Страхование запасов – не проводится.

9. Отложенные налоговые активы.

По данной строке отражен будущий налог на прибыль, подлежащий возврату из бюджета, за счет вычитаемых разниц между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2023г.

10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены процентные займы, выданные физическим и юридическим лицам, вклады в уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- задолженность заказчика за оказанные услуги с НДС - 22 764 тыс.руб.,

- авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок без НДС - 230 тыс.руб. ;

- задолженность по беспроцентным займам – 6 413 тыс.руб.

В табличных пояснениях раскрыто – движение дебиторской задолженности по видам.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с 2022 годом составил на 9 733 тыс.руб.

Он связан с увеличением задолженности заказчика на сумму 3 116 тыс.руб. по причине роста тарифа на передачу электроэнергии и объема переданной эл.энергии. Кроме того, дебиторская задолженность увеличилась на 6 413 тыс.руб. за счет предоставленных беспроцентных займов ООО «ТДК» (договор займа №18 от 06.07.2023 6 280 тыс.руб.), работнику Абдрахмановой Светлане Викторовне (договор №01.08/2023 от 01.08.2023) в сумме 133 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создавался.

12. Займы и кредиты – учитываются по договорам и с учетом подлежащих оплате процентов. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года).

Краткосрочный кредит в сумме 8 000тыс.руб. получен от ООО «ЭКМ» со сроком погашения 06.07.2024г. На конец отчетного периода кредит погашен, проценты в сумме 90 тыс.руб. выплачены.

Льготных и бюджетных кредитов не получали.

13.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- на задолженность перед поставщиками и подрядчиками 518 381тыс.руб.;

- на авансы покупателей и заказчиков 1 341тыс.руб.;

и прочая задолженность состоит из задолженности перед бюджетом – 8 750тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражается за минусом НДС, исчисленного к уплате в бюджет с авансов покупателей в сумме 268 тыс.руб.

В табличных пояснениях раскрыто – движение кредиторской задолженности. Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2022 годом на 42 069 тыс.руб. за счет погашения задолженности перед поставщиками за компенсацию потерь электроэнергии и выполненные работы по техническому обслуживанию и ремонту электрических сетей.

14. Отложенные налоговые обязательства.

По данной строке отражен налог на прибыль подлежащей к доплате в бюджет, за счет налогооблагаемых разниц между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2023 г. В будущем году налог на прибыль подлежит доплате за счет амортизации.

15. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая.

Является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, имущество, земельный налог и налоговый агент по НДФЛ.

Уплачено за 2023год: (тыс.руб.)	Уплачено за 2022год: (тыс.руб.)
- Налог на прибыль 2 490	Налог на прибыль 400
- НДС 13 683	- НДС 5 487
- Налог на имущество 7 939	- Налог на имущество 10 182
- Земельный налог 55	- Земельный налог 54
- НДФЛ 932	- НДФЛ 894

Итого уплачено за 2023 год 25100 тыс.руб., что составляет 12,4 % от выручки и входит в среднеотраслевой показатель.

Задолженность по налогам на 31.12.23 является текущей, просроченной задолженности нет.

Суммы неоплаченных налогов на 31 декабря 2023 года.:

- Налог на прибыль - 679 тыс.руб.

- НДС - 6 178 тыс.руб.

- Налог на имущество – 1 879 тыс.руб.

- Земельный налог – 14 тыс.руб.

Сальдо ЕНС на конец отчетного периода по данным учета отсутствует.

Расхождения по сверке с ИФНС отсутствуют.

Является плательщиком следующих страховых взносов:

- обязательное пенсионное страхование – 22%

- обязательное медицинское страхование – 5,1%

- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%

- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,2%.

Льготы по начислению страховых взносов нет.

Уплачено за 2023 год взносов (тыс.руб.) ОПС - 1 540	Уплачено за 2022 год взносов: (тыс.руб.) ОПС - 1 450
ОМС - 357	ОМС - 340
ФСС на случай нетрудоспособности и материнства - 203	ФСС на случай нетрудоспособности и материнства - 153
ФСС от НС - 25	ФСС от НС - 71

Итого уплачено взносов за 2023 год 2 125 тыс.руб. , что составляет 1,05% от выручки.

Сумма неоплаченных взносов на 31.12.2023 года отсутствует.

16. Оценочные обязательства и активы

16.1 Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете сформировано одно оценочное обязательство – резерв по оплате отпусков.

По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация резерва по отпускам. Общее количество дней задолженности по отпускам перед работниками составляет 420,34 дня.

Сумма резерва на 31.12.2023г. – 984 тыс.руб.

Резерв начисляется ежемесячно исходя из процента от ФОТ за месяц и включает начисление страховых взносов. Выплата отпускных проводится в учете за счет резерва.

Всего в 2023 году выплачено отпускных 138 тыс.руб.

В налоговом учете резерв не формируется.

16.2 Залоги и обязательства с обременением

Залог за полученное имущество, не полностью оплаченное по договору купли-продажи № 01-КП от 01.06.2021г. составляет 520 000 тыс.руб.

Балансовая стоимость (остаточная по основным средствам) – 494 268 тыс.руб.

Оценочная стоимость 520 000 тыс.руб., отражена за балансом. Срок залога равен сроку погашения кредита и приходится на 31.12.2021г.

II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация по отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

17. Информация о доходах

Состав выручки без НДС (тыс.руб.)

№ п/п	ОКВЭД название	Отчетный год		Предыдущий год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Основной вид деятельности ОКВЭД 35.12. «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к эл.сетям»	201 342	99,2	171 384	99,9

Изменений в составе выручки за отчетный период нет.

Прочие доходы состоят из следующих видов (тыс.руб.):

№ п/п	Название	Отчетный год		Предыдущий год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Восстановление				

	резерва сомнительным долгам по	1 076	60,4	0	
2	Исправительные записи по операциям прошлых лет (уменьшение расходов по компенсации потерь)	697	39,2	0	
3	Проценты к получению по займам	0,00	0,00	221	99,9
4	Прочие составляющие менее 5%	6	0,4	0	

Прочий доход в сумме 697 тыс.рублей. возник в результате подписания мирового соглашения с ООО «УралЭнергоСбыт» в апреле 2023 года о точках поставки и объемах переданной электроэнергии (баланса эл.эн.) за 2022 год. На основании корректировочных актов оказанных услуг уменьшены расходы по оплате потерь электроэнергии за январь-ноябрь 2022 года на сумму без НДС 517тыс.руб.

Кроме того, на основании корректировки баланса электроэнергии за 2022 год согласованного сторонами (ПАО «Россети Урала», ООО «УралЭнергоСбыт», ООО «ЗлатЭнерго») произведена корректировка реализации (выручки) за январь-ноябрь 2022 года в сторону уменьшения в сумме 1077 тыс.руб., в том числе НДС 180 тыс.руб.

18. Информация о расходах

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, управленческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

Себестоимость состоит из прямых расходов (амортизация, материалы, работы и услуги сторонних организаций, компенсация потерь электроэнергии).

Управленческие расходы, состоят из ЗП взносов управленческого персонала, услуг сторонних организаций.

Прочие расходы организации, расходы, не связанные непосредственно с производством – корректировка выручки за 2022 год по соглашению сторон, оценочные обязательства по оплате труда, РКО, возмещение убытков.

В прочих расходах основную долю 60,1 % составляет корректировка выручки за 2022 год, 27,9 % оценочные обязательства по оплате труда, 7,9% РКО.

Расшифровка себестоимости (управленческих) по статьям - раскрыта в табличных пояснениях.

Расходы по обычным видам деятельности по сравнению с прошлым периодом уменьшились на 42 338 тыс.руб. за счет снижения расходов по компенсации потерь электроэнергии

.

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные.

Перечень прямых расходов:

- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций по техническому обслуживанию, аварийно-восстановительным работам и ремонтам электросетей и оборудования;
- расходы на приобретение электрической энергии (компенсация потерь);
- расходы по МПЗ и ТМЦ.

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая. Расходы, принятые в бухгалтерском учете, не учитываемые в налоговом учете амортизация в сумме 343 тыс.руб.

19. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

1. Бухгалтерская прибыль согласно стр. 2300 Отчета о финансовых результатах составляет 32 663 тыс. руб.

2. Налоговая прибыль согласно стр. 100 листа 02 налоговой декларации по прибыли составляет 31 693 тыс. руб.

3. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составляет 970 тыс. руб. и обусловлена.

3.1. Разница в доходах, постоянные разницы – 1262 тыс.руб.

3.1.1. Резерв по сомнительным долгам – 1082 тыс.руб.; НДС 180 тыс.руб.

3.2. Разница в расходах – 393 тыс. руб. в том числе:

3.2.1 Постоянные разницы – отсутствуют.

3.2.2 Временные разницы в сумме 393тыс.руб. по амортизации (признаются в бухгалтерском и в налоговом учете, но в разные временные периоды)

4. Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет 3169тыс.руб.

5. Отложенный налог на прибыль в сумме 3363 тыс.руб. обусловлен возникновением временных разниц вычитаемых (+) или Налогооблагаемых (-) разниц на 31.12.23:

- уменьшающих налог на прибыль (отложенный налоговый актив (ОНА) сч 09) в сумме 3303 тыс.руб.по уменьшению убытков прошлых лет и увеличивающих налог на прибыль (отложенные налоговые обязательства (ОНО) сч 77) в сумме 60 тыс.руб. по амортизации основных средств.

6. Совокупный финансовый результат (строка 2500) сумма не отличается от чистой прибыли (строка 2400).

III. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

20. Движение капитала

Годовое собрание за прошедший финансовый год (проведено в отчетном). Решение по сокращению убытков.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести 07 марта 2024 года.

Годовой отчет за предшествующий год, утвержден на годовом собрании. Годовой отчет за отчетный год, включая аудиторское заключение будет представлен на годовом собрании.

Операции по увеличению капитала по счету 84 на сумму 26 131тыс.руб.

Операции с ценными бумагами отсутствуют.

21. Чистая прибыль за 2023 год нарастающим итогом составляет 26131 тыс.руб.

21.2. Влияние ПБУ 18, временных разниц на формирование чистой прибыли.

Прибыль до налогообложения в сумме 32 663 тыс.руб. (строка 2300), уменьшена на налог на прибыль (строка 2411) 3169 тыс.руб. и отложенного налога на прибыль (строка 2412) 3363 тыс.руб.

Дивиденды не объявлялись и не начислялись. Чистая прибыль направляется на развитие общества.

IV. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: по текущей деятельности, по инвестиционной деятельности и по финансовой деятельности - В отчете не отражаются следующее движение денежных средств;

Внутреннее движение денег между расчетным счетом и кассой, между расчетными счетами (количество расчетных счетов), между депозитным счетом и расчетным счетом,

денежные средства в пути, поступившие через систему Эквайринг – в отчете не отражаются.

Поступления от возвратов дебиторской задолженности поставщиков, из бюджета в отчете отражаются в уменьшении платежей. Платежи в связи с возвратом авансов покупателей в отчете отражаются в уменьшении поступлений от поступлений.

Денежные потоки (поступления и выбытия по агентским договорам, отражаются только в части оплаченного дохода – сумма, строка).

-По НДС отражается итоговое сальдо платежей, и входят в состав прочих платежей по текущей деятельности.

Итоговое сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость: состоящее из разницы операций: по поступлению НДС в выручке (в доходах) 37 759 тыс.руб. и платежей в бюджет за отчетный год 13 683 тыс.руб. и платежей НДС поставщикам составляет 18 217 тыс.руб. Итоговое сальдо платежей **положительное 5 859 тыс.руб., которое отражено в поступлениях по строке «прочее» по текущей деятельности.**

1. Денежные потоки по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – выручка без НДС «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям» 188 798 тыс.руб., прочие доходы отсутствуют.

Поступление выручки отражено за минусом НДС 37 759тыс.руб. Сумма НДС за предшествующий год 30 710 тыс.руб.

2. Платежи по текущей деятельности.

Платежи поставщикам составили без НДС 166 806 тыс.руб., за предшествующий год 133 727 тыс.руб. и без учета оплаты за основные средства сумма за отчетный период 162 392 тыс.руб., за предшествующий год 121 052 тыс.руб..

Платежи по оплате труда включают НДФЛ (перечисленный) и страховые взносы.

Платежи по процентам по долговым обязательствам (отражены без погашения основного долга, отражено в финансовой деятельности).

Налог на прибыль, перечисленный в бюджет составляет 2 490 тыс.руб.

Прочие платежи 14 845 тыс. рублей состоят из налога на имущество, землю 7994тыс.руб., выданного беспроцентного займа 6 480тыс.руб.; услуги РКО 141тыс.руб., проценты по займам -173тыс.руб., штрафы, неустойка поставщикам - 57тыс.руб.

Сальдо от движения денег по текущей деятельности положительное и составляет 6 308 тыс.руб.

3. Денежные поток от инвестиционной деятельности.

Поступлений – нет, т.к. нет реализации ОС в 2023 году – нет.

По состоянию 31.12.2023 оплаченные основные средства в сумме 4 415тыс.руб. введены в эксплуатацию.

Сальдо от движения денег по инвестиционной деятельности отрицательное, за счет того, что оплата ОС произведена за счет текущей деятельности.

4. Денежные потоки от финансовой деятельности.

Поступления по договорам займа по договору №18 от 06.07.2023г. от ООО «ЭКМ» под 7,5% годовых составляет 8 000 тыс.руб., который погашен в полном объеме в отчетном периоде.

Проценты, уплаченные по займам, отражены в текущей деятельности в сумме 173тыс.руб. Задолженность по займам на 31.12.2023 отсутствует.

Сальдо о движении денег по финансовой деятельности отсутствует.

22. Информация по сегментам отсутствует.

23. Информация по государственной помощи

Не получало государственной помощи.

24. Информация об операциях в иностранной валюте
Не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте.
Не производило экспортных операций.

V.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

25.Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об операциях со связанными сторонами:

- Договор подряда на техническое обслуживание и оперативно-диспетчерское обслуживание, аварийно-восстановительные и ремонтные работы №11-ПД от 20.07.2021г. с ООО «ЭКМ»;
- услуги и работы производственного характера;
- ежемесячное техническое обслуживание и оперативно-диспетчерское обслуживание составляет без НДС тыс.руб., за отчетный период – 19760 тыс.руб. ;
- ежемесячные аварийно-восстановительные и ремонтные работы за отчетный период составили 3124тыс.руб.
- строительство объекта основных средств – 860тыс.руб.

- кредиторская задолженность по не завершенным на конец отчетного периода операциям 2 047 тыс.руб.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008 отсутствует.

В составе информации о связанных сторонах организацией раскрыта информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

- долгосрочные вознаграждения за труд директору организации за отчетный период – 1690тыс.руб.

26. О событиях после отчетной даты информация отсутствует.

27. Раскрытие информации о существенных ошибках

В бухгалтерской отчетности за отчетный период не отражались исправления существенных ошибок за прошлые периоды.

28. Непрерывность деятельности – чистые активы общества отрицательные и составляют 25 225 тыс.руб. По сравнению с предыдущим годом чистые активы выросли на 26 131тыс.руб. за счет полученной прибыли в отчетном периоде. Общество не планирует ликвидацию, реорганизацию. Функционирует в штатном режиме.

29. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о потенциально существенных рисках отсутствует.

30. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 году.

Влияние геополитическое и санкций на деятельность предприятия отсутствует.

Директор ООО «Златэнерго»

Черёмушкин А.С.

