

**ПОЯСНЕНИЯ 2023 год**  
**АО «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС»**  
**ИНН 5914024420/ КПП 594801001**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

**1. Основные сведения**

**1.1. Общая информация**

**1.1.1 Полное фирменное наименование**

Акционерное общество «Энерго-Альянс».

до 27.07.2017 года Акционерное общество «Добрянские городские коммунальные электрические сети». Основание: Решение единственного акционера № 3 от 19.07.2017 года

**1.1.2 Местонахождение и почтовый адрес:**

Юридический адрес:

618740 Пермский край г. Добрянка ул. 25 Октября, д.30

до 27.07.2017 г. 618740 Пермский край г. Добрянка ул. 25 Октября, д.30

Основание: Решение единственного акционера № 3 от 19.07.2017 года

до 10.08.2020г. 614500, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д.330А, оф.309. Основание: Решение единственного акционера № 3 от 30.07.2020

**1.1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер**

ОГРН 1095914000104 от 10 марта 2009 года серия 59 № 004079362

**1.1.4 Идентификационный номер налогоплательщика**

ИНН-5914024420 КПП-594801001

**1.1.5 Обособленные подразделения Общества**

Обособленных подразделений в 2023 году Общество не имело.

**1.1.6 Численность сотрудников**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 01.01.24	На 01.01.23	На 01.01.22
2	2	58

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2023 г. составила **20** тыс. рублей.

**1.2. Основные виды деятельности**

**Основным видом деятельности является: ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

кроме того предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- эксплуатация систем электроснабжения;
- ремонтные и строительные работы объектов электроснабжения;
- ремонт, монтаж и наладка электротехнического оборудования;
- оказание услуг гражданам и юридическим лицам;
- выдача технических условий и согласований нового строительства, реконструкции распределительных и наружных сетей, подключенных к сетям предприятия;-

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

**1.3. Уставный капитал. Учредители**

Уставный капитал Общества за отчетный период не менялся.

- Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет **35 526** тыс. руб.

Разделен на 35526 обыкновенных (бездокументарных) акций номинальной стоимостью 1.000 рублей.

- Учредителем Общества с долей участия 100 % является Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-Инвест» (ОГРН 1105902011071, ИНН 5902176072)

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2023 г. являются: учредители ООО «Энерго-Инвест» Жукова Светлана Владимировна 66,67% и Арзуманова Елена Геннадьевна 33,33%.

#### **1.4. Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества за отчетный период не изменялся.

#### **1.5. Резервный капитал**

По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформирован резервный капитал на сумму 1 776 тыс. рублей.

#### **1.6. Информация об органах управления**

Лицами, отвечающим за корпоративное управление Обществом – является Совет Директоров Акционерного общества «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС»:

Председатель Совета директоров- Плотников Владимир Владимирович (ИНН 590417416098)

Заместитель председателя Арзуманов Михаил Александрович (ИНН 590419607203)

Секретарь Зиновьева Элеонора Михайловна (ИНН 590419346713)

Единоличный исполнительный орган -

Генеральный директор Иванов Артур Валерьевич (ИНН 590301116440).

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника и Совета Директоров.

#### **1.7. Информация о реестродержателе общества**

До 28.05.2017 ООО «Реестр-РН» - Лицензия № 10-000-1-00330 от 16.12.2004г.

С 29.05.2017 АО «ВТБ Регистратор» - Лицензия № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

#### **1.8. Ревизионная комиссия Общества**

Ревизионная комиссия отсутствует

#### **1.9. Информация об аудиторе**

Общество вправе, по решению учредителей, привлечь аудиторскую фирму для проведения аудита бухгалтерской отчетности.

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не проводилась.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 462 от 31.12.2021 г.

### **2.2. Изменения и дополнения в учетной политике.**

В течение отчетного периода учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества дополнена в связи с изменениями законодательства.

### 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной программы «1С:Предприятие 8 3 ERP».

### 2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся нематериальные активы, используемые в течение длительного периода (свыше 12 месяцев), на 31.12.2023 г нематериальные активы отсутствуют.

### 2.5. Основные средства

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 12.3 УП, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно, способ перехода-перспективный метод. Основание: приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 500 000 руб.;

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет **110.798** тыс. руб.

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
101 032	110 798	111 066

### 2.6. Запасы

К запасам относятся активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи; в течение 12 месяцев - стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует. Классификация актива осуществляется исходя из срока использования: менее 12 месяцев-запасы, более 12 месяцев- ОС.

Затраты на приобретение незначительных активов сразу признаются в расходах периода, в котором они понесены. Незначительным активом считается стоимость до 40.000 руб.

При установлении единицы учета запасов используются следующие категории аналогичности товаров: идентичность – товары, произведенные в одной и той же стране, одним и тем же производителем с одинаковыми основными характеристиками (функциональными, техническими, качественными и эксплуатационными), имеющими один товарный знак;

однородность – товары, имеющие сопоставимые указанные характеристики, то есть состоящие из похожих элементов, могущие выполнять те же самые функции и заменять друг друга коммерчески и с точки зрения эксплуатации или использования по назначению.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер, однородная группа (по виду запасов: Топливо, Спец. оснастка и спецодежда на складе).

Запасы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в стоимость МПЗ.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по **средней себестоимости**.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (МЦ.02-спецодежда, МЦ.04 прочие ТМЦ)

## 2.7. Финансовые вложения.

Сумма финансовых вложений Общества на 31.12.2023 составляет 4.699 тыс. рублей.

## 2.8. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчетные счета	357	240	2114
Касса	0	3	60
<b>Итого:</b>	<b>357</b>	<b>243</b>	<b>2174</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

## 2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам в размере 0 тыс. руб.

В 2023 году за счет резерва по сомнительным долгам списывалась задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
31 014	23 092	32 880

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
6 904	6 425	37 081

## 2.10. Краткосрочные кредиты и займы

Заемные средства отражены по строке 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
6 686	9 035	12 010

### 2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>72 999</b>	<b>71 117</b>	<b>68 632</b>

### 2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
<b>Выручка от продаж</b>	<b>32 738</b>	<b>21 515</b>

### 2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20.1 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 23 распределяются по видам работ и услуг (подразделений) следующим образом:

- распределение данных расходов между видами продукции (работ, услуг) производится пропорционально выручке от реализации услуг.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Себестоимость продаж	28 415	14 412
Управленческие расходы	2 153	6 483
Всего	30 568	20 895

#### 2.14. Налог на прибыль

Организацией не ведется учет отложенных налоговых активов и обязательств, с применением ПБУ 18/02

#### 2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Установлен следующий порядок проведения инвентаризации объектов: Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, ежегодной инвентаризации подлежат следующие обязательства: Оценочные обязательства, НМА, ТМЦ (товары, материалы, прочие запасы, расходы будущих периодов, денежные средства, расчеты с покупателями, поставщиками (дебиторской и кредиторской задолженности).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период май-декабрь 2023 года, излишек и недостачи не выявлено.

#### 2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2023 сумма Резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. рублей.

#### 2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, выявленные после отчетной даты, отсутствуют.

#### 2.18. Аффилированные лица

Связанными сторонами могут быть аффилированные лица (подп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008). Определение таких лиц содержится в статье 4 Закона РСФСР от 22.03.91 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в редакции от 26.07.2006).

Физические лица, занимающие руководящие посты в отчитывающейся организации, являются для нее аффилированными лицами. К ним относятся:

- генеральный директор АО «Энерго-Альянс» Иванов Артур Валерьевич

#### 2.18. Информация по сегментам

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.

#### 2.19. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 года имеют положительное значение и составляют величину: 113 150 тыс. рублей.

#### 2.20. Государственная помощь и безвозмездное получение.

В 2023 году Обществу не представлялась государственная помощь

## **2.21. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Подход Общества к управлению рисками основывается на понимании текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

С целью управления рисками Обществом осуществляется ряд мероприятий, в т. ч.:

1. Регулярный мониторинг изменений законодательства, судебной и административной практики; соблюдение требований законодательства и учредительных документов в процессе хозяйственной деятельности; выполнение решений гос. органов;
2. При работе с контрагентами придерживается практики индивидуального подхода, учитывая финансовое положение и специфику хозяйственной деятельности каждого из них;
3. Осуществляет планирование денежных потоков с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств; создает аварийные запасы материалов;
4. Проводит регулярные проверки антитеррористической защищенности персонала и производства; организует защиту от всевозможных последствий аварий, катастроф и стихийных бедствий; противоаварийные и противопожарные тренировки персонала; оформляет договоры страхования опасных производственных объектов, гражданской ответственности за причинение вреда жизни и здоровью, имуществу.

## **2.22. Прочие пояснения**

В своей хозяйственной деятельности с 2023 г. Общество не заявило в своих видах деятельности: Услуги по передаче электрической энергии и мощности, технологическое присоединение, в связи с этим деятельность с 2023 года не относится к отрасли электроэнергетики, однако акционерное общество владеет объектами электросетевого хозяйства, одновременно с этим,

- Общество не имеет обязательств по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров;

- Обесценение нефинансовых активов в отчетном году не произошло;

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 г. № 511-р, установлены основные задачи и ориентиры развития электросетевого комплекса Российской Федерации на период до 2030 года, согласно которым в том числе планируется консолидация территориальных сетевых организаций под воздействием экономических стимулов.

Кроме того, на сокращение числа территориальных сетевых организаций и их возможную консолидацию (укрупнение) объективно направлены содержащиеся в постановлении Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. № 184 "Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям" требования (критерии), которые после введения этого постановления в действие неоднократно ужесточались.

Реорганизация в форме присоединения позволяет решать различные задачи: оптимизировать бизнес-процессы, консолидировать активы в рамках одной юридической структуры и др.

Для соответствия сетевой организации критериям ТСО и для исполнения Обществом принятых на себя обязательств 25 декабря 2023 года участником Общества принято решение о реорганизации Общества путем присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоСеть» (сокращенное наименование ООО «РЭС»), зарегистрированное ИФНС по Пермскому району Пермскому края 06.07.2021, ОГРН 1215900013240, ИНН 5948063201, КПП 594801001, юридический адрес: 618703, Пермский край, Добрянский городской округ, рабочий поселок Полазна, ул. Дружбы, 17, оф.11, генеральный директор Иванов Артур Валерьевич,

28.12.2023 года внесена запись в ЕГРЮЛ – юридическое лицо находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу.

Генеральный директор А.В. Иванов

19 февраля 2024 г.