

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	100	(17)	-	(50)	-	-	-	100	(67)
	5110	за 2022г.	-	-	100	(17)	-	-	-	100	(17)
в том числе: Лендинг (страница в интернет-ресурсе)	5101	за 2023г.	100	(17)	-	(50)	-	-	-	100	(67)
	5111	за 2022г.	-	-	100	(17)	-	-	-	100	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	100	-	(100)
В том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	100	-	(100)
Лендинг (страница в интернет-ресурсе)						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	29 813	(2 997)	-	(10 427)	-	44 811	(13 424)
	5210	за 2022г.	9 113	(537)	-	(2 461)	-	14 998	(2 997)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	394	(1 724)	-	(1 493)	-	5 337	(3 217)
	5211	за 2022г.	1 573	(513)	-	(1 211)	-	4 942	(1 724)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	-	(73)	-	(52)	-	159	(124)
	5212	за 2022г.	-	(21)	-	(52)	-	159	(73)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	350	(18)	-	(39)	-	505	(57)
	5213	за 2022г.	-	(3)	-	(16)	-	155	(18)
Права пользования активами	5204	за 2023г.	29 069	(1 183)	-	(8 843)	-	38 810	(10 026)
	5214	за 2022г.	7 540	-	-	(1 183)	-	9 741	(1 183)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	744	-	(744)	-
	5250	за 2022г.	-	1 573	-	(1 573)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	394	-	(394)	-
	5251	за 2022г.	-	1 573	-	(1 573)	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	394	1 573
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	394	1 573
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	28 784	8 558	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	23 880	-	23 880	1 443 431	(1 388 191)	-	-	-	79 119	-	79 119
	5420	за 2022г.	12 563	-	12 563	1 078 751	(1 067 435)	-	-	-	23 880	-	23 880
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	23 603	-	23 603	273 991	(218 475)	-	-	-	79 119	-	79 119
	5421	за 2022г.	12 563	-	12 563	102 049	(91 010)	-	-	-	23 603	-	23 603
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	277	-	277	651 642	(651 919)	-	-	-	162 989	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	540 517	(540 240)	-	-	-	178 414	277	277
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	16 568	(16 568)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	17 398	(17 398)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	213 324	(213 324)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	109 204	(109 204)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	287 906	(287 906)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	309 582	(309 582)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	219 202	(13 464)	2 219 467	(413)	-	(2 171 289)	-	-	(553)	-	-	-	-	-	266 827	(13 877)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	65 546	(13 050)	2 029 301	(413)	-	(1 878 754)	-	-	-	-	-	-	-	-	219 202	(13 464)
	5511	за 2023г.	121 814	(9 178)	1 708 748	-	-	(1 657 850)	-	-	-	-	-	-	-	-	172 712	(9 178)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	42 998	(9 178)	1 348 953	-	-	(1 270 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	121 814	(9 178)
	5512	за 2023г.	2 822	-	506 885	-	-	(508 051)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 656	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	513	-	605 325	-	-	(603 016)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 822	-
	5513	за 2023г.	94 566	(4 285)	3 833	(413)	-	(5 388)	-	-	-	-	-	-	-	-	92 459	(4 698)
Прочая	5533	за 2022г.	22 034	(3 872)	75 023	(413)	-	(5 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	94 566	(4 285)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	219 202	(13 464)	2 219 467	(413)	-	(2 171 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	266 827	(13 877)
	5520	за 2022г.	65 546	(13 050)	2 029 301	(413)	-	(1 878 754)	-	-	-	-	-	-	-	-	219 202	(13 464)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	107 631	93 755	85 051	71 588	15 400	2 350
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	85 953	76 775	63 613	54 435	11 454	2 276
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	21 678	16 979	21 439	17 153	3 946	74
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение		выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	7 021	23 958	-	-	-	-	-	-	21 950	
	5571	за 2022г.	1 925	5 097	-	-	-	-	-	-	7 021	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства	5555	за 2023г.	7 021	23 958	-	-	-	-	-	X	21 950	
	5575	за 2022г.	1 925	5 097	-	-	-	-	-	X	7 021	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	126 734	2 204 271	-	(2 210 842)	-	-	9 029	-	129 745	
	5580	за 2022г.	94 325	2 210 574	-	(2 181 274)	-	-	-	563	126 734	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	42 728	1 470 196	-	(1 451 358)	-	-	-	-	61 566	
	5581	за 2022г.	25 414	1 232 757	-	(1 215 443)	-	-	-	-	42 728	
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 613	545 006	-	(556 745)	-	-	-	-	3 874	
	5582	за 2022г.	785	575 004	-	(560 175)	-	-	-	-	15 613	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 828	126 688	-	(123 178)	-	-	553	-	23 892	
	5583	за 2022г.	10 936	360 429	-	(354 647)	-	-	-	3 109	19 828	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	46 000	-	(16 000)	-	-	-	-	-	30 000	
	5585	за 2022г.	56 369	-	(10 369)	-	-	-	-	-	46 000	
прочая	5566	за 2023г.	707	57 269	-	(56 592)	-	-	-	-	1 384	
	5586	за 2022г.	545	39 940	-	(39 779)	-	-	-	-	707	
арендные обязательства	5567	за 2023г.	1 858	5 111	-	(6 969)	-	-	9 029	X	9 029	
	5587	за 2022г.	276	2 444	-	(862)	-	-	-	X	1 858	
Итого	5560	за 2023г.	133 755	2 228 229	-	(2 210 842)	-	-	X	553	151 895	
	5570	за 2022г.	96 250	2 215 671	-	(2 181 274)	-	-	X	-	133 755	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 510	4 455
Расходы на оплату труда	5620	33 520	25 882
Отчисления на социальные нужды	5630	13 618	9 162
Амортизация	5640	10 477	2 477
Прочие затраты	5650	578 490	510 222
Итого по элементам	5660	643 615	552 198
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	651 919	543 213
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 295 534	1 095 411

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 444	3 433	(3 023)	-	3 854
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	3 444	3 433	(3 023)	-	3 854

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	3 078 202	2 927 753	3 512 095
Поручительства выданные	5811	3 078 202	2 927 753	3 512 095

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и табличной форме.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ».

Сокращенное наименование: АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ».

Юридический адрес и адрес местонахождения совпадают: 248009, г. Калуга, ул. Новаторская, д. 6.

Дата государственной регистрации АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» – 26.09.2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024001426844 (Свидетельство серия 40 № 000272139 от 26.09.2002. г. выдано Инспекцией МНС России по Октябрьскому округу г. Калуги).

Поставлено на учет в Инспекции МНС РФ по Октябрьскому округу г. Калуги 26.09.2002 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 4029027570, КПП 402901001 (Свидетельство серия 40 № 000268564 от 30.09.2002. г. выдано Инспекцией МНС РФ по Октябрьскому округу г. Калуги Калужской области).

Поставлено на учет в ЕГРПО с кодом Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО) 29527343.

Организационно-правовая форма по ОКОПФ – 12267 (Непубличные акционерные общества).

Форма собственности по ОКФС – 16 (Частная собственность).

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.14 – торговля электроэнергией.

Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 43.21 – производство электромонтажных работ;

ОКВЭД 46.69.5 – торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава (редакция от 26.06.2017 г.), зарегистрированного 04.07.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Калужской области.

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

До 04.07.2017 г. деятельность Общества осуществлялась на основании Устава (редакция от 05.09.2002 г.), зарегистрированного 26.09.2002 г. Инспекцией МНС РФ по Октябрьскому округу г. Калуги Калужской области.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2023 г. составила 36 человек, на 31.12.2022 г. – 31 человек, на 31.12.2021 г. – 22 человека.

Уставный капитал АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» составляет 100 000,00 руб. и составляется из 10 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10,00 руб. каждая (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-07827-А).

ПАО «Калужская сбытовая компания» является владельцем 10 000 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» номинальной стоимостью 10,00 руб. каждая.

В соответствии с разделом 8 Устава органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию акционеров.

С 28.04.2021 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации (Решение № 17 единственного акционера АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» от 27.04.2021 г.; Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации от 28.04.2021 г.).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

Ревизор АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, независим от должностных лиц органов управления Общества и исполнительного аппарата Общества. Ревизором АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ», избранным на Годовом Общем собрании акционеров 15.06.2023 г., является Начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания» Абрамова Татьяна Валентиновна (Решение № 23 единственного акционера АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» от 15.06.2023 г.).

Сведения о Регистраторе Общества:

Наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, помещение 1.

ИНН 7707179242, КПП 772201001, ОГРН 1027700003924.

Лицензия 10-000-1-00304 от 12.03.2004 выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Филиал: Калужский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения филиала: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д. 21а.

ИНН 7707179242, КПП 402702001, ОГРН 1027700003924.

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., в соответствии с учетной политикой АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ», утвержденной приказом АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» от 30.12.2022 г. № 184-22.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика». Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

2.2. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2.3. Активы и обязательства, операции в иностранных валютах

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2023 году Обществом не совершались операции в иностранных валютах.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

По нематериальным активам начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, определяемого в момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

2.6. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываются как материально-производственные запасы. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитываются в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 г. № 208н.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает право пользования активом на дату предоставления предмета аренды по приведенной стоимости.

Переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору (Обществу) не предусмотрен.

Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении предполагаемого срока аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В бухгалтерском балансе права пользования активом (ППА) включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью:

- рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 тыс. руб. (без НДС);
- суммарная стоимость арендных платежей за один календарный год не превышает 100 тыс. руб. (без НДС).

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.02.2016 г., регистрационный № 40940).

Финансовые расходы в виде процентов по обязательству по аренде в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Денежные платежи в отношении обязательств по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций. Платежи по краткосрочной аренде и платежи по аренде активов с низкой стоимостью представляются в составе денежных потоков от текущих операций (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги).

2.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: 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, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В соответствии с ПБУ 19/02, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Если на конец отчетного года условия для расчета текущей рыночной цены, не могут быть соблюдены, то Общество определяет текущую рыночную цену расчетным путем на основании данных, публикуемых организаторами торгов либо на основании отчета независимого оценщика.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Оценка запасов при отпуске их в производство, продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28, 29 ФСБУ 5/2019, запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного и иных фондов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Общим собранием акционеров.

2.10. Оценочные резервы

Бухгалтерский учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительная дебиторская задолженность, не погашенная в срок, относится в резерв по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.11. Займы и кредиты

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Займы и кредиты, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и причитающиеся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Начисленные проценты, независимо от срока погашения займа и кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.12. Учет расчетов, прочих активов и обязательств

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в суммах предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам в соответствии с условиями заключенных договоров. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам – в величине начисленных обязательств.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 г. № 49.

Информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей отражается на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные». В случае если не указана сумма гарантии, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности.

2.13. Порядок признания доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка от продажи электроэнергии;
- выручка от реализации электротехнических ТМЦ;
- выручка от оказания услуг по выполнению электромонтажных работ.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности:
 - расходы от продажи электроэнергии;
 - расходы от реализации электротехнических ТМЦ;
 - расходы от оказания услуг по выполнению электромонтажных работ.
- прочие расходы.

Затраты включаются в себестоимость продукции того периода, к которому они относятся, не зависимо от времени их оплаты с разделением по видам деятельности и по местам возникновения.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

2.15. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль и отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» развернуто.

2.16. Изменения в учетной политике

С 01.01.2024 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Пояснения к показателям отчетности

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Информация о нематериальных активах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

- Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
- Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- Таблица 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
- Таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств
- Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- Таблица 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
- Таблица 2.4. Иное использование основных средств

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году Обществом не создавался.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
- Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений

3.4. Запасы

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году Обществом не создавался.

Запасы в залог и под обеспечение не передавались.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 4.1. Наличие и движение запасов
- Таблица 4.2. Запасы в залоге

3.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	252 950	205 739	52 495
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 656	2 822	513
Расчеты с покупателями и заказчиками	163 534	112 636	33 820
Расчеты по налогам и сборам	1 789	3 111	2
<i>в том числе:</i>			
ЕНС	1 747	–	–
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	–	72	72
Расчеты персоналом по оплате труда	1	–	1
Расчеты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	85 970	87 098	18 087

С 01.01.2023 года для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов был введен единый налоговый счет (ЕНС) и единый налоговый платеж (ЕНП), который отражается на едином налоговом счете. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и признаваемых в качестве единого налогового платежа и денежным выражением совокупной обязанности. Положительное сальдо ЕНС на 31.12.2023 года входит в строку 5513 «Прочая» таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Крупнейшими дебиторами (покупателями и заказчиками) являются:

№ п/п	Контрагенты	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.
1	ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения»	9 178	9 178	9 178
2	ООО «ВМК ИНВЕСТ»	10 321	5 021	5 781
3	МУП ГЭТ «Управление Калужского троллейбуса»	2 681	324	5 465
4	АО «КИРОВСКИЙ ДСК»	710	760	665
5	ПАО «Калужская сбытовая компания»	129 335	90 220	14 329
6	АО «Центр финансовых расчетов»	912	1 354	412
7	ООО «АРХБУМ ТИССЬЮ ГРУПП»	10 390	11 808	–
8	АО «КИРОВСКАЯ КЕРАМИКА»	3 223	1 939	5 850
9	ООО «ПЗБМ»	1 244	–	–

10	КАЛУЖСКИЙ ЗАВОД СТРОЙМАТЕРИАЛОВ" ФИЛИАЛ ООО "ТРАНССТРОМИНВЕСТ"	2 107	-	-
11	ООО "НИКАТОР"	1 031	-	-

В составе краткосрочной дебиторской задолженности (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) отражены беспроцентные займы, выданные следующим контрагентам:

№ п/п	Контрагенты	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.
1	ООО "Молочная республика"	18 507	19 507	3 507
2	ООО "МОЛОЧНОЕ МОРЕ"	67 459	67 459	13 459

13.12.2023 г. заключены Дополнительные соглашения о продлении сроков возврата выданных займов до 31.12.2024 г.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о просроченной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создан по оценке менеджмента Общества в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2023 г. сумма сомнительной задолженности, не погашенной в срок, отнесена в резерв по сомнительным долгам.

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	13 877	13 463	13 050
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 178	9 178	9 178
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 699	4 285	3 872

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составляет 13 877 тыс.руб.:

- ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения» в размере 13 877 тыс.руб.;
- долг за поставленную электроэнергию в размере 9 178 тыс.руб.;
- прочая задолженность (мораторные проценты) в размере 4 699 тыс.руб.

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств, находящиеся на рублевых счетах и в кассе Общества, составляют:

Тип	Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства	Расчетные счета	5 826	11 462	31 797
	Прочие специальные счета	–	–	20 200
	Касса организации	–	–	–
Итого		5 826	11 462	51 997

Форма расчетов по всем операциям Общества – денежная, безналичная.

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах со сроком погашения менее трех месяцев, минимальный неснижаемый остаток (МНО) на срок от 1 до 14 дней. Сумма дохода от размещения денежных средств за 2023 год составила 322 тыс.руб., за 2022 г. – 1 860 тыс.руб., за 2021 г. – 1 472 тыс.руб.

Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 100,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 10 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10,00 руб. каждая.

ПАО «Калужская сбытовая компания» является владельцем 100% доли в уставном капитале АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ».

Общество создает резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала.

Резервный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 5 тыс.руб.

Согласно решению единственного акционера (Решение № 22 от 15.06.2023 г.) по итогам работы Общества за 2022 г. было принято решение дивиденды не выплачивать.

Структура капитала	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Уставный капитал	100	100	100
Резервный капитал	5	5	5
Нераспределенная прибыль	215 347	117 058	93 559
Всего собственный капитал	215 452	117 163	93 664

За 2023 год чистые активы Общества увеличились на 98 289 тыс.руб. и составили 215 452 тыс.руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных

акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	98 289	23 499	22 521
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт акций	10 000	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	9,8289	2,3499	2,2521

3.8. Займы и кредиты

В течение 2023 года Обществом заемные средства не привлекались.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют долгосрочные займы и кредиты.

10.01.2022 г. заключены Дополнительные соглашения о переквалификации договоров займа с процентами в беспроцентные займы.

В декабре 2023 года Общество осуществило частичный возврат займов в размере 16 000 тыс.руб.

13.12.2023 г. заключены Дополнительные соглашения о продлении сроков возврата полученных займов до 31.12.2024 г.

На 31.12.2023 г. краткосрочные обязательства по займам составили:

№ п/п	Наименование показателя	Договор		Срок возврата	Доходность (% годовых)	Сумма задолженности по основному долгу
		номер	дата			
1	Полученные займы	2019з/3	28.10.2019	31.12.2024	—	20 000,00
2	Полученные займы	2019з/5	19.12.2019	31.12.2024	—	10 000,00
	Итого:	х	х	х	х	30 000,00

Информация о движении займов раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность	90 716	78 876	37 680
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 566	42 728	25 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 874	15 613	785
Расчеты по налогам и сборам	23 892	19 819	10 931

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

в том числе:			
ЕНС	–	–	–
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	–	9	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	–	–	–
Расчеты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 384	707	545

Крупнейшими кредиторами (поставщиками и подрядчиками) являются:

№ п/п	Контрагенты	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.
1	ОАО «Калужский турбинный завод»	4 828	3 143	5 438
2	ПАО «Калужская сбытовая компания»	1 385	763	664
3	ПАО «Россети Центр и Приволжье» филиал «Калугаэнерго»	9 221	11 260	6 136
4	АО «Центр финансовых расчетов»	6 616	7 651	5 010
5	АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ»	2 705	3 657	2 654
6	АО «ИНТЕР РАО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ»	1 745	1 679	1 286
7	ПАО «ОГК-2»	1 050	849	660
8	ООО "ВА"	10 900	7 700	–
9	ООО "ЭНЕРГОКЛУБ"	17 375	–	–

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода.

Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2024 г. По мнению руководства фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму созданного резерва.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного (и дополнительного) оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за отработанный период, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

- Таблица 7. Оценочные обязательства

Российская экономика в течении 2023 года продолжает испытывать беспрецедентное давление: в декабре 2023 года на Россию был наложен 12 пакет санкций стран ЕС и G7.

Инфляция в России в 2023 году показывала очень сильную динамику и по данным Министерства экономического развития РФ по итогу 2023 года составила 7,4%.

Для достижения цели снижения инфляции к целевому показателю в 4% ЦБ проводит жесткую политику, подняв к концу года ключевую ставку до 16%. И планирует удерживать ее на этом уровне до середины следующего года.

Влияние санкций на развитие экономики в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда Правительство РФ принимало пакеты мер по спасению экономики страны. Прогнозы изменений экономических показателей в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния санкций на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

В условиях повышенного уровня проведения компьютерных атак на информационную инфраструктуру и объекты электроэнергетики Общества сохраняется значительная вероятность угроз информационной безопасности.

В целях информационной безопасности осуществляются мероприятия по защите информации: организована техподдержка компаний-разработчиков и дистрибьюторов программного обеспечения и обновление эксплуатируемых систем.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как незначительное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- положение в отрасли, в которой Общество ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную продажу электроэнергии (мощности);
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования активов Общества;
- отсутствие валютного риска (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях);

При этом экономическая напряженность в отношении будущих условий деятельности контрагентов Общества сохраняется. У контрагентов Общества периодически возникают финансовые трудности с оплатой за потребленную электроэнергию.

Резерв по сомнительным долгам создан по оценке менеджмента Общества в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, резерв не создается.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Финансовый менеджмент Общества осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с потребителями электроэнергии.

- Арбитражный суд Калужской области 08.04.2021 г. принял решение о признании ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения» банкротом и об открытии процедуры конкурсного производства.

Арбитражный суд Калужской области 23.03.2023 г. вынес определение по делу № А23-4809/2018 о продлении срока конкурсного производства, открытого в отношении ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения», до 26.09.2023 г.

Арбитражный суд Калужской области 25.09.2023 г. вынес определение по делу № А23-4809/2018 о продлении срока конкурсного производства, открытого в отношении ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения», до 26.03.2024 г.

В 2023 году Общество продолжило начислять мораторные проценты ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения» с момента введения процедуры наблюдения и за 2023 г. их размер составил 413 тыс.руб. На 31.12.2023 г. общий размер начисленных (с 19.01.2019 г.) мораторных процентов составляет 2 703 тыс.руб.

Руководство считает с большой долей вероятности дебиторскую задолженность ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения» сомнительной, на 31.12.2023 г. вся сумма дебиторской задолженности ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения» в размере 13 877 тыс.руб. включена в резерв по сомнительным долгам.

- В отчетном периоде Обществом подан иск к МУП ГЭТ «Управление Калужского троллейбуса» о взыскании задолженности за электрическую энергию, о взыскании пени за несвоевременную оплату электрической энергии.

В ходе судебного процесса основная задолженность Ответчиком была погашена.

Арбитражный суд Калужской области 16.06.2023 г. вынес решение по делу № А23-3059/2023 о взыскании с МУП ГЭТ «Управление Калужского троллейбуса» в пользу Общества пени в размере 82 тыс.руб., расходов по оплате государственной пошлины в размере 34 тыс.руб.

04.08.2023 г. Общество получило взысканные средства в полном объеме.

- В отчетном периоде Обществом направлена претензия к ООО «СЗ «МИГ» о взыскании задолженности по договору № ИСУЗ-1 от 29.07.2022 г. в размере 189 тыс.руб.

23.03.2023 г. Общество получило денежные средства в полном объеме.

- В отчетном периоде Арбитражный суд Калужской области продолжает рассматривать дело № А23-6166/2022 по исковому заявлению АО "КИРОВСКАЯ КЕРАМИКА" о взыскании с Общества убытков в размере 2 672 тыс.руб., расходов по оплате государственной пошлины в размере 36 тыс.руб., поданное в 2022 году.

Определением Арбитражного суда Калужской области от 08.11.2023 г. по делу № А23-6166/2022 судебное заседание назначено на 17.01.2024 г.

Судебных разбирательств, возникших в ходе хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам не создавалось.

3.11. Прочие обязательства

В бухгалтерском балансе права пользования активом (ППА) включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Информация о балансовой стоимости права пользования активом раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении обязательств Общества по аренде представлены в таблице:

Показатель	Период	На начало года	Поступило (начислено)	Выбыло (погашено)	Восст-ние дисконта	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	На конец года
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	за 2023 г.	7 021	23 958	–	–	(9 029)	21 950
	за 2022 г.	1 925	5 097	–	–	–	7 021
в том числе:							
Помещения	за 2023 г.	7 021	–	–	–	(2 558)	4 464
	за 2022 г.	1 925	5 097	–	–	–	7 021
Транспортные средства	за 2023 г.	–	23 958	–	–	(6 471)	17 487
	за 2022 г.	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	за 2023 г.	1 858	5 111	(6 969)	–	9 029	9 029
	за 2022 г.	276	2 444	(862)	–	–	1 858
в том числе:							
Помещения	за 2023 г.	1 858	–	(1 858)	–	2 558	2 558
	за 2022 г.	276	2 444	(862)	–	–	1 858
Транспортные средства	за 2023 г.	–	5 111	(5 111)	–	6 471	6 471
	за 2022 г.	–	–	–	–	–	–
Итого:	за 2023 г.	8 879	29 069	(6 969)	–	–	30 979
	за 2022 г.	2 201	7 540	(862)	–	–	8 879

Финансовые расходы в виде процентов по обязательству по аренде в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Денежные платежи в отношении обязательств по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций. Платежи по краткосрочной аренде и платежи по аренде активов с низкой стоимостью представляются в составе денежных потоков от текущих операций (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка составила 1 423 957 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах),	1 423 957	1 124 128
в том числе:		

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

выручка от реализации на РРЭ	89 281	77 621
выручка от реализации на ОРЭ	682 758	720 396
выручка от установки/замены ПУ, СКП с ПУ	616 789	297 654
выручка от эксплуатации ИСУ электроэнергетики	34 850	26 507
выручка от услуг по внедрению АИИС КУЭ	259	658
выручка от услуг по монтажу системы видеонаблюдения	–	1 291
выручка от дополнительных услуг	20	1

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» с 01.10.2021 г. принимает участие в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке. АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» состоит в Палате покупателей электроэнергии (мощности) Ассоциации «НП Совет рынка».

В 2023 г. Общество продолжает осуществлять помимо основной деятельности по реализации электрической энергии (мощности) и дополнительную деятельность по выполнению порученных Гарантирующим поставщиком (в рамках заключенного договора № 5270 от 30.07.2020 г.), исходя из положений Федерального закона от 27.12.2018 г. № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в РФ», работ по установке, замене и вводу в эксплуатацию приборов учета электрической энергии в многоквартирных домах на территории Калужской области.

Расшифровка себестоимости, коммерческих и управленческих расходов:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах),	865 244	652 418
в том числе:		
затраты на покупку электроэнергии (мощности) на РРЭ	46 969	40 076
затраты на покупку электроэнергии (мощности) на ОРЭ	392 968	415 213
затраты на установку/замену ПУ, СКП с ПУ	420 415	183 002
затраты по эксплуатации ИСУ электроэнергетики	4 612	13 187
затраты по внедрению АИИС КУЭ	277	633
затраты по услугам по монтажу системы видеонаблюдения	–	277
затраты по дополнительным услугам	3	30
Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах),	287 906	309 582
в том числе:		
услуги по передаче электроэнергии	284 611	306 200
членские взносы в НП «Совет Рынка»	2 640	2 373
услуги инфраструктурных организаций	655	1 009
Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах),	142 384	133 411
в том числе:		
исполнение полномочий единоличного исполнительного органа	116 400	106 800
расходы на оплату труда	12 165	11 718
страховые взносы	3 514	3 207
ДМС	128	50
страхование имущества	237	124
амортизация	3 791	1 683
ТМЦ	447	388
работы по модернизации сайта	2 011	5 819

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

<i>прочие затраты</i>	3 691	3 622
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 295 534	1 095 411

Информация по элементам затрат на производство (расходы на продажу) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу).

3.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка внереализационных доходов:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)	735	2 273
Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)	637	2 054
в том числе:		
<i>пени и штрафы поставщиков ОРЭ</i>	468	277
<i>пени и штрафы покупателей по суду</i>	82	1 431
<i>государственная пошлина</i>	87	346
Итого внереализационные доходы	1 372	4 327

Расшифровка внереализационных расходов:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах)	3 862	606
Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)	2 606	2 620
в том числе:		
<i>вознаграждение ревизора</i>	71	66
<i>материальная помощь</i>	1 204	1 132
<i>страховые взносы</i>	489	301
<i>услуги банка</i>	296	257
<i>пени, штрафы, неустойки</i>	11	37
<i>налоги</i>	39	126
<i>государственная пошлина</i>	34	172
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	413	413
<i>прочие расходы</i>	49	116
Итого внереализационные расходы	6 468	3 226

3.14. Налог на прибыль

Исчисление и учет налогов Обществом осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

По результатам работы Общества за 2023 год

- прибыль до налогообложения составила 123 327 тыс.руб.
- налог на прибыль составил 25 038 тыс.руб.
- текущий налог на прибыль 25 541 тыс.руб.

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

- отложенный налог на прибыль (503) тыс.руб.
- сумма чистой прибыли составила 98 289 тыс.руб.

Информация об отложенном налоге приведена в таблице:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2022 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2023 г.
Вычитаемая временная разница	19 042	26 803	45 845
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	3 444	410	3 854
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	4 286	413	4 699
<i>Основные средства</i>	217	179	396
<i>Арендные обязательства</i>	11 095	25 801	36 896
Налогооблагаемая временная разница	13 150	24 289	37 439
<i>Дебиторская задолженность</i>	2 290	413	2 703
<i>Кредиторская задолженность</i>	2 216	3 701	5 917
<i>Основные средства</i>	8 644	20 175	28 819
Итого временных разниц	5 892	2 514	8 406
Ставка налога	20%	20%	20%
Итого отложенный налог на прибыль	1 178	503	1 681

В бухгалтерском балансе вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отражены развернуто.

№ п/п	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1.	Прибыль до налогообложения	123 327	29 818
2.	Ставка налога	20%	20%
3.	Условный доход по налогу на прибыль	-	-
4.	Условный расход по налогу на прибыль	24 665	5 964
5.	Постоянные налоговые разницы по доходам	-	-
5.1.	Постоянные налоговые доходы	-	-
6.	Постоянные налоговые разницы по расходам	373	355
6.1.	Постоянные налоговые расходы	1 863	1 778
6.1.1.	<i>расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу</i>	1 863	1 778
7.	Отложенные налоговые активы	5 361	1 689
7.1.	Вычитаемая временная разница	26 803	8 444
7.1.1.	<i>резерв на оплату отпусков</i>	410	(224)
7.1.2.	<i>резерв сомнительных долгов</i>	413	413
7.1.3.	<i>основные средства</i>	179	79
7.1.4.	<i>арендные обязательства</i>	25 801	8 176
8.	Отложенные налоговые обязательства	4 858	1 643
8.1.	Налогооблагаемая временная разница	24 289	8 215
8.1.1.	<i>дебиторская задолженность</i>	413	413
8.1.2.	<i>кредиторская задолженность</i>	3 701	1 497
8.1.3.	<i>основные средства</i>	20 175	6 305
9.	Прочее	-	-
10.	Налоговая база по налогу на прибыль (п.1-п.5.1+п.6.1+п.7.1-п.8.1)	127 704	31 825

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

11.	Текущий налог на прибыль (п.4-п.3+п.6-п.5+п.7-п.8)	25 541	6 365
12.	Чистая прибыль (п.1+п.7-п.8-п.9-п.11)	98 289	23 499

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. составили 9 169 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. составили 7 488 тыс.руб.

Руководство Общества считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме.

Налог на сверхприбыль

Федеральным законом от 04.08.2023 г. №414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» установлен порядок определения и уплаты разового налога на сверхприбыль.

Согласно положениям данного закона российские организации, постоянные представительства иностранных организаций, а также иностранные организации, признаваемые налоговыми резидентами РФ (за рядом предусмотренных в законе исключений), в срок до 25.01.2024 г. должны представить в налоговые органы соответствующую налоговую декларацию и до 28.01.2024 г. уплатить налог на сверхприбыль по ставке 10%.

Налоговая база по налогу на сверхприбыль определяется как превышение средней арифметической величины прибыли за 2021 год и прибыли за 2022 год над средней арифметической величиной прибыли за 2018 год и прибыли за 2019 год.

Общество не является плательщиком налога на сверхприбыль.

3.15. Информация о связанных сторонах

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, не подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

*Информация предоставляется на дату составления отчетности

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6	7
Лица, осуществляющие контроль над Обществом						
1	Маратканов Вячеслав Анатольевич, ИНН 121501491519	Российская Федерация	Бенефициарный владелец	17.12.2020 г.	-	-
2	Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания»	г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	06.08.2014 г.	100%	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6	7
3	Новикова Галина Владимировна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.05.2023 г.	-	-
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество						
4	Акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	06.08.2014 г.	-	-
Основной управленческий персонал						
5	Общество с ограниченной ответственностью «ВА»	г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	24.02.2021 г. 28.04.2021 г.	-	-
6	Шнайдер Наталья Вячеславовна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	23.06.2021 г.	-	-

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2023 г. осуществлялись на основе:

- **ПАО «Калужская бытовая компания»**

Договор (вид задолженности)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность			
Договор № 5270 от 30.07.2020 г. на установку, замену и ввод в эксплуатацию приборов учета электрической энергии	122 365	83 250	14 329
Договор № 5875 от 26.04.2022 г. за услугу по организации сбора и обработки данных с ПУ электроэнергии	6 970	6 970	-
Кредиторская задолженность			
Договор безпроцентного денежного займа № 2019з/3 от 28.10.2019 г.	20 000	30 000	36 878
Договор безпроцентного денежного займа № 2019з/5 от 19.12.2019 г.	10 000	16 000	19 491
Договор энергоснабжения № 6587 от 01.09.2018 г.	709	759	664
Договор энергоснабжения № 80000318 от 17.10.2023 г.	676	-	-
Договору субаренды нежилого помещения № 4149 от 01.03.2017 г.	-	222	48
Договор аренды оборудования № 6124 от 01.09.2022 г.	-	4	-

АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

53

• **ООО «ВА»**

Договор (вид задолженности)	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность			
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации от 28.04.2021 г.	10 900	7700	–

По договорам поручительства по состоянию на 31.12.2023 г.:

• **ПАО «Калужская сбытовая компания»**

Кредитор	Номер договора поручительства	Срок действия договора		Сумма непогашенных обязательств по договору
		с	по	
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/02/161-02/21	04.10.2021	18.11.2025	900 000
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/02/011-2/20	18.11.2020	18.11.2025	1 000 000
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/02/013-2/20	01.12.2020	01.12.2027	800 000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	№ 02-КЛЗ/23-ПЮЛ03	20.02.2023	25.01.2024	300 000

• **ООО «ВА»**

Кредитор	Номер договора поручительства	Срок действия договора		Сумма непогашенных обязательств по договору
		с	по	
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/02/014-2/20	17.12.2020	17.12.2027	78 202

3.16. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество учитывает следующую информацию на забалансовых счетах:

- 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» в размере 3 078 202 тыс.руб.;
- МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в размере 2 973 тыс. руб.

3.17. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества отнесены: генеральный директор, заместитель генерального директора.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	3 764	2 953	4 609
в том числе:			
расходы на оплату труда	3 017	2 373	3 143
страховые взносы	747	580	888
ДМС	–	–	–
вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	–	–	578
прочие выплаты (платежи) в пользу персонала	–	–	–

Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
в том числе:			
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Итого	3 764	2 953	4 609

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

Сумма вознаграждения управляющей организации за 2023 год составила 116 400 тыс.руб. (за 2022 г. – 106 800 тыс.руб, за 2021 г. – 75 330 тыс.руб.).

3.18. Инвентаризация имущества и обязательств

В Обществе в отчетном году проведена инвентаризация:

- основных средств и нематериальных активов;
- материально-производственных запасов, готовой продукции и товаров;
- незавершенного капитального строительства, оборудования к установке;
- расчетов по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, расходов будущих периодов, оценочных резервов;
- денежных средств, денежных документов, ценных бумаг, бланков строгой отчетности;
- расчетов с покупателями и поставщиками, другими дебиторами и кредиторами.

3.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Несмотря на устойчивость и стабильность работы Общества исключить полностью возможность наступления того или иного внешнего события невозможно.

В Обществе управление рисками осуществляется на системной основе и направлено на их предупреждение и на совершенствование корпоративного управления и внутреннего контроля Общества.

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.

Влияние санкций на развитие экономики России в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда Правительство РФ принимало пакеты мер по спасению экономики страны. Прогнозы изменений экономических показателей в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния санкций на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

В условиях повышенного уровня проведения компьютерных атак на информационную инфраструктуру и объекты электроэнергетики Общества существует значительная вероятность угроз информационной безопасности. В качестве основных угроз информационной безопасности рассматриваются: нарушение и (или) прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем, неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий, неправомерный доступ к конфиденциальной информации, а также искажение, хищение информации в процессе ее получения, переработки, хранения, передачи.

В целях информационной безопасности осуществляются мероприятия по защите информации организована техподдержка компаний-разработчиков и дистрибьюторов программного обеспечения и обновление эксплуатируемых систем.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как незначительное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- положение в отрасли, в которой Общество ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную продажу электроэнергии (мощности);
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования активов Общества;
- отсутствие валютного риска (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях);

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать следующим образом:

- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать приоритетные инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии санкций на экономику Российской Федерации, на деятельность Общества и основных контрагентов Общества;
- адаптировать деятельность Общества с учетом новых рыночных возможностей, обеспечивая финансовую устойчивость Общества.

Кроме того, АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на деятельность Общества: отраслевые, правовые, финансовые, страновые и региональные, репутационные риски.

1. Отраслевые риски

Основным видом деятельности АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» является купля-продажа электрической энергии.

К существенным рискам Общества относится риск снижения объема реализации электроэнергии: сезонные колебания температуры, а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям и выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) могут привести к снижению полезного отпуска электроэнергии и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

В целях управления данными рисками Общество проводит регулярную работу по формированию затрат в среднесрочной и долгосрочной перспективе с целью устойчивого финансового положения.

2. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ» наибольшее влияние

оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены частыми изменениями и различными толкованиями. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменения законодательства, а также посредством активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями по вопросам интерпретации, правоприменения и совершенствования норм законодательства. Для минимизации правовых рисков ключевые бизнес-процессы Общества проходят обязательную юридическую экспертизу, широко применяется досудебное урегулирование споров с контрагентами. На регулярной основе проводится разъяснительная работа с клиентами об объективной необходимости расчетов за электроэнергию, основанная на нормах законодательства в сфере электроэнергетики, с целью снятия разногласий по оплате электрической энергии в досудебном порядке.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением законодательства о лицензировании в РФ, могут повлечь дополнительные расходы для Общества. В настоящий момент основной вид деятельности Общества не подлежит лицензированию.

3. Финансовые риски

В течение 2023 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации, в частности повышения цен и ценовых индексов на товары (работы, услуги и др.), изменения процентных ставок.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано со следующими рисками:

- риск, связанный с потерями реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения стоимости товаров, работ, услуг, что приведет к увеличению затрат Общества.

Существующий на данный момент уровень инфляции не оказывает существенного влияния на способность Общества осуществлять свои обязательства.

Несвоевременное исполнение (неисполнение) обязательств контрагентами Общества, в том числе вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей, обуславливает подверженность кредитному риску.

В течение 2023 года наибольшая подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего дебиторская задолженность покупателей электроэнергии.

С целью минимизации кредитного риска Общество проводило постоянный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество использовало в своей работе весь арсенал юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Прогноз потребления электроэнергии и развития энергетического производства в регионе, на территории которого осуществляет свою деятельность Общество, определяется макроэкономическими факторами и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целях укрепления финансово-экономического положения в Обществе реализуется программа мероприятий, направленная на повышение эффективности работы в условиях нестабильной экономической ситуации: сокращение затрат на операционную деятельность, оптимизация отношений с подрядчиками, оптимизация договорных отношений с потребителями, работа с дебиторской задолженностью. В целях обеспечения устойчивости расчетов, денежные расчеты Общества проходят в банках высокой надежности.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, оцениваются как несущественные.

5. Репутационные риски

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потребителей (покупателей) Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участии Общества в каком-либо ценовом сговоре.

3.20. Информация по сегментам

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации: на территории Калужской области.

3.21. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не прекращало своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.22. События после отчетной даты

После отчетного периода произошла смена Генерального директора ООО ВА». 07.02.2024 г. Генеральным директором избран Федюкин Владимир Анатольевич (Решение единственного участника ООО «ВА» от 07.02.2024 г.).

Арбитражный суд Калужской области 29.02.2024 г. вынес определение по делу № А23-4809/2018 о продлении срока конкурсного производства, открытого в отношении ОАО «Калужский завод транспортного машиностроения», до 24.09.2024 г.

На 24.04.2024 г. назначено судебное заседание Арбитражного суда Калужской области по исковому заявлению АО "КИРОВСКАЯ КЕРАМИКА" (дело № А23-6166/2022).

У Общества отсутствуют иные события в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Генеральный директор ООО «ВА» –
Управляющей организации
АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»**

28 марта 2024 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'В. А. Федюкин'.

Федюкин В. А.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

59 (Пятьдесят девять) лист об

Генеральный директор

/ Белова Л.Д./

