

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Энергоцентр Майский» за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Акционерное общество «Энергоцентр Майский».

1.2. Сокращенное наименование общества - АО «Энергоцентр Майский».

1.3. АО «Энергоцентр Майский» зарегистрировано МРИ ФНС №8 по РТ 26 апреля 2010г. ОГРН 1101673000571.

1.4. На основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 16 №005852253 в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №8 по Республике Татарстан 26 апреля 2010г. ИНН/КПП 1648028150/164801001.

1.5. Юридический адрес: 422527, РТ, Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Гагарина, д. 15.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год - 36 человек, за 2022 год - 33 человека, за 2023 год - 32 человека.

1.7. Основным направлением деятельности является выработка (производство) электрической энергии (код по ОКВЭД 35.11).

1.8. АО «Энергоцентр Майский» имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных объектов 3-го класса опасности серии ВХ-43-006068 от 21 декабря 2016 года. Срок действия лицензии - бессрочная.

1.9. АО «Энергоцентр Майский» не имеет обособленных подразделений.

1.10. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ на 31.12.2023 г.:

Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале
1.	ООО "Управляющая компания "Финансовая основа" Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом "Симметрия Инвест"	100%

1.11. Сведения об единоличном исполнительном органе АО «Энергоцентр Майский»

- Генеральный директор Васев Владимир Михайлович избран протоколом Внеочередного общего собрания участников №04 от 28.06.2021 г.

1.12. Размер уставного капитала АО «Энергоцентр Майский» на 31.12.2023 года составляет 1 030 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.13. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31/12/2023г.	отклонений не выявлено
Запасы	31/12/2023г.	отклонений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31/12/2023г.	отклонений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31/12/2023г.	отклонений не выявлено
Резерв на оплату отпусков	31/12/2023г.	отклонений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31/12/2023г.	отклонений не выявлено

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера АО «Энергоцентр Майский».

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением Единственного акционера Общества официальным аудитором Общества на 2023г. утверждено «АКГ «Я.Н.С. Аудит».

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Я.Н.С. Аудит» (ОГРН: 1047796631123 ИНН: 7708534651, адрес местонахождения: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, офис 6), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО АСС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 25.02.2020г. за основным регистрационным номером: 12006066598. Основной государственный регистрационный номер: 1047796631123 Юридический адрес: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, оф.6.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности.

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 38 от 28.12.2020 г. (в ред., утвержденной приказом №55 от 30.12.2021г., в ред., утвержденной приказом №120 от 28.12.2022г.);

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей налогового учета» № 39 от 28.12.2020 г. (в ред., утвержденной приказом №56 от 30.12.2021г., в ред., утвержденной приказом №121 от 28.12.2022г.).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

Данные бухгалтерского баланса на начало периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса предшествующего периода.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 (утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204Н) «Основные средства»).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основным средством не признается актив, имеющий стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Лимит установлен в размере не более 100 тыс. руб.

Данные активы учитываются на забалансовом счете, для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования, сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

При приобретении основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, основное средство принимается к учету в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Норма амортизации - $1/П \times 100\%$, где П - срок полезного использования объекта ОС, выраженный в месяцах.

Выбранный метод начисления амортизации не изменяется Обществом в течение всего периода начисления амортизации по объекту ОС.

При приобретении ОС, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта у предыдущего собственника.

Амортизация не начисляется по ОС, потребительские свойства которых не изменяются с течением времени (в том числе земельные участки).

Срок полезного использования объекта ОС определяется Обществом самостоятельно в ходе работы специальных комиссий, исходя из ожидаемого физического износа, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы ремонтов.

Принятие объекта ОС к бухгалтерскому учету производится на основании заключения специальной комиссии и утвержденного руководителем Общества Акта приема-передачи ОС унифицированной формы, который составляется на каждый инвентарный объект, и иных документов в соответствии с требованиями законодательства. Состав специальной комиссии определяется приказом, утвержденным руководителем Общества.

Общество применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 г., в отношении сданного в долгосрочную аренду основного средства (чистая инвестиция в аренду).

Основное средство, сданное в долгосрочную аренду: Газопоршневая установка (ГПУ).

Арендатор: ООО «БГК»

Ставка дисконтирования: 3,29%

Срок договора аренды: 6 месяцев с последующей пролонгацией и преимущественным правом выкупа арендованного основного средства. Для целей применения ФСБУ 25/2018 срок договора аренда признан в размере 7 лет.

Чистая инвестиция в аренду учитывается Обществом как дебиторская задолженность. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляет 58 926 тыс.

рублей, из которых краткосрочная часть равна 8 048 тыс. рублей; долгосрочная часть – 50 878 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года все основные средства Общества были протестированы на обесценение. В связи с тем, что у Общества отсутствуют основные средства, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также у которых снизилась текущая рыночная (продажная) стоимость, то, соответственно, обесценение основных средств не было выявлено.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180Н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на доставку, упаковку и т.п., подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не менялся.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

На 31 декабря 2023 года все запасы Общества (в том числе и находящиеся без движения более 12 месяцев) были протестированы на обесценение. В связи с тем, что их чистая стоимость продажи превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение не создается, а запасы учитываются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

На 31.12.2023 года у Общества отсутствуют авансы на приобретение запасов. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов организации раскрыто в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в табличной форме.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

2.2.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений. Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.4. Оценка задолженности по полученным займам и кредитам

Оценка задолженности по полученным кредитам и займам производится совместно с оценкой задолженности по процентам.

2.2.5. Активы и обязательства, выраженные в валюте

При учете хозяйственных операций, отраженных в валюте, применяется официальный курс рубля ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции.

2.2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н, Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.2.7. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, показываются путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п.10 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 5 ПБУ 7/98).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества (п.6 ПБУ 7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

2.2.8. Условные Факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

2.2.9. Учет доходов

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (и. 18 ПБУ 10/99).

Данное допущение (принцип начисления) применяется:

- при формировании себестоимости продукции (работ, услуг);
- при формировании выручки от продажи продукции (работ, услуг);
- при формировании и распределении финансового результата (прибыль, убыток) от продаж;
- для целей бухгалтерской отчетности.

Выручка - доходы от обычных видов деятельности - признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы организации, в соответствии с установленными Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

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

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся также к доходам от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- прочие - при наличии условий, установленных для доходов от обычных видов деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- иные поступления - по мере образования (выявления) (15,16 ПБУ 9/99).

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- а) о порядке признания выручки организации;
- б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В отчете о прибылях и убытках доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, подлежит раскрытию следующая информация:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
- в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

2.2.10. Учет расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами (пп. 6 ПБУ 1/98, 18 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности в целях формирования установленной бухгалтерской отчетности в разрезе элементов учитываются в Обществе в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность (п.16 ПБУ 10/99).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Стоимость имущества, переданного организацией безвозмездно, отражается как ее расход с кредита счета учета имущества в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности также подлежит раскрытию следующая информация:

- расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат;
- изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году;
- расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.).

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

3. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены основные средства и амортизация по ним. Также в данную строку включены незавершенные на 31.12.2023 г. капитальные затраты Общества в общей сумме 1 288 тыс. рублей.

Движение основных средств и сумма начисленной амортизации отражены в приложении №2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 3

Изменения показателей за 2023 г., а также справочно за 2021г. и 2022г.:

Показатели	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	17 910	6 401	14 120
Постоянные налоговые активы (ПНА)	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	(7 124)	(4 197)	(1 244)
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(3 771)	(1 078)	(11 507)
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	62	105	1 359
Прибыль по данным налогового учета	34 758	12 555	19 327

Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:

- начисление амортизации по основным средствам;
- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- резервы;
- реализация основного средства с убытком;
- убытки прошлых лет.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены запасы.

Движение запасов отражено в приложении №4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков отражены в приложении №5.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в приложении 5.2 пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 341 769 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с ООО «ОТК» в сумме 261 539 тыс. руб. является существенной.

3.5. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

На 31.12.2023 года у Общества в качестве краткосрочных финансовых вложений учтены облигации ОФЗ 26223 в количестве 494 шт. на общую сумму 501 тыс. рублей, а также участие в уставных капиталах ООО «ОТК» и ООО «ИКС Холдинг». Структура и движение финансовых вложений отражены в приложении №3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению денежных средств на расчетных счетах представлена в таблице
Таблица 4

Наименование	Остаток на 31.12.2022г.	Зачисленная сумма, тыс. руб.	Перечисленная сумма, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г.
Расчетный счет	339	761 851	761 924	266
Депозитный счет	24 750	1 823 600	1 841 750	6 600
Итого	25 089	2 585 451	2 603 674	6 866

Денежные средства, ограниченные в обороте, отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В бухгалтерском балансе величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023 г. составила – 57 199 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату – 4 491 тыс. руб.

Изменение величины данной строки на 52 708 тыс. руб. произошло за счёт получения прибыли в текущем году в сумме 53 981 тыс. руб. и формирования резервного капитала за счет полученной прибыли в сумме 1273 тыс. руб. за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов составила 879 832 тыс. руб. Стоимость чистых активов по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 154 659 тыс. руб., изменение величины чистых активов произошло за счет получения прибыли в текущем году в сумме 53 981 тыс. руб. и выкупа собственных акций у акционера на сумму 208 640 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статей 1410 Долгосрочные обязательства «Заемные средства» Краткосрочные обязательства 1510 «Заемные средства»

В бухгалтерском балансе величина строки 1410 долгосрочные обязательства заемные средства на 31.12.2023г. составила 132 592 тыс. руб., в том числе кредиты ПАО Сбербанк в сумме 132 592 тыс. руб.

На 31.12.2023г. остаток задолженности по краткосрочным обязательствам, заемным средствам отсутствует.

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности отражено в приложении №5.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 42 997 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками, с разными дебиторами и кредиторами 4 063 тыс. руб. Наиболее существенной суммой в кредиторской задолженности является аванс, полученный от ООО «Профсервистрейд» в размере 38 919 тыс. рублей.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности по таблице

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов, а также на конец месяца, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

На балансовом счете 90 отражаются следующие виды доходов и расходов организации по основным видам деятельности в следующей группировке на счете 90.01.1.:

- доходы от реализации электрической энергии;
- доходы от реализации тепловой энергии.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы отражают по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках отражаются косвенные расходы.

Таблица 5

(тыс. руб.)

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж и управленческие расходы	
		2022 г.	2023 г.
ВСЕГО		322 120	352 509
1.	Амортизация	44 599	45 505
2.	Г аз природный	181 075	205 909
3.	Оплата труда	34 113	35 867
4.	Страховые взносы с ФОТ	6 253	7 288
5.	Материальные расходы	40 096	37 430
6.	Прочие	15 984	20 510

Таблица 6

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2022 год		2023 год	
	Выручка без НДС	Доля в выручке (%)	Выручка без НДС	Доля в выручке (%)
Доходы от реализации тепловой энергии	49 850	11,9	52 534	12,0
Доходы от реализации	369 068	88,1	384 482	88,0

электрической энергии				
Прочие доходы				
Итого	418 918	100	437 016	100

3.11. Прочие доходы и расходы

На балансовом счете 91 отражаются прочие доходы и расходы организации по видам деятельности согласно ПБУ 9/99

Таблица 7

Вид дохода	Прочие доходы (тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Доходы, от реализации услуг	877	941
Доходы, связанные с реализацией ОС.	-	246
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	327
Чистая инвестиция в аренду	-	867
Вариационная маржа, вознаграждение за использование ДС и ЦБ	-	7 098
Проценты по долговым обязательствам	4 249	2 684
Переуступка по договору цессии	221 000	0
Прочие доходы	1 234	116
Итого	227 360	12 279

Таблица 8

Вид расхода	Прочие расходы (тыс. руб.)	
	2022 год	2023 год
Услуги банка	325	156
Госпошлина	74	211

Расходы, связанные с реализацией ОС.	576	403
Прочие расходы, расходы связанные с реализацией прочего имущества	1 014	245
Вариационная маржа, комиссия	0	3 926
Проценты к уплате	8 320	11 247
Переуступка долга по цессии	220 422	0
Прочие косвенные расходы		2 340
Прочие внереализационные расходы	1 409	864
Списание имущества, пришедшего в негодность	59 957	0
Расходы прошлых периодов		5 584
Прочие расходы	0	1180
Штрафы, пени, неустойки, налоги	58	32
ИТОГО	292 155	26 188

3.12. Информация об операциях с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами).

В 2023 году Общество заключило договор на брокерское обслуживание с АО «ИК Риком-Траст».

Для целей бухгалтерского учета финансовый результат от операций с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами) формируется каждый торговый день в виде вариационной маржи. На даты перечисления/получения денежных средств по ПФИ делаются записи по счетам учета денежных средств в корреспонденции со счетами учета расчетов. Для учета расчетов с биржей по обращающимся ПФИ, используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Вариационная маржа к получению (положительный/отрицательный финансовый результат по обращающимся ПФИ) отражается на балансовых счетах по учету финансовых результатов с использованием счетов 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и 91 «Прочие доходы и расходы»

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.13.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Залог на 31.12.2023г. отсутствует.

3.13.2. Спецдежда в эксплуатации (счет МЦ.02)

Стоимость выданной спецдежды и инструментов работникам организации на 31.12.2023г. в размере 466 тыс. руб.

3.13.3. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет МЦ.04)

Стоимость выданного инвентаря и хозяйственных принадлежностей работникам организации на 31.12.2023г. в размере 2059 тыс. руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

4.1.1. Перечень связанных сторон

ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»

ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест"

ООО «ИКС ХОЛДИНГ»

4.1.2. Операции со связанными сторонами, осуществленные в аудитуемом периоде:

В 2023 году операции со связанной стороной приведены в таблице 9.

Таблица 9

(тыс. руб.)

п/п	Наименование стороны	Наименование услуг	Сумма оборотов
1.	ООО «ОТК»	Приобретение тепловой энергии у АО «Энергоцентр Майский»	63 041
2.	ООО «ОТК»	Приобретение электрической энергии у АО «Энергоцентр Майский»	1 147
3.	ООО «ОТК»	Обслуживание энергооборудования для нужд ООО «ОТК»	1 078
4.	ООО «ИКС ХОЛДИНГ»	Передача полномочий единственного исполнительного органа	52
5.	ООО «ИКС ХОЛДИНГ»	Выдача займа	51 000
6.	ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ	Договор купли-продажи акций (выкуп акций у акционера)	208 640

	комбинированный "Симметрия инвест"		
7.	ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест"	Выдача займа (транша)	60 000
8.	ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест"	Выдача процентного займа АО «ЭЦМ»	20 265

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 года:

- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по текущим договорам 63 392 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору подряда 18 000 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору займа 180 147 тыс. руб.
- задолженность ООО «ИКС ХОЛДИНГ» перед АО «ЭЦМ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "ИКС ХОЛДИНГ" Управляющей организации 30 тыс. руб.

4.1.3. Вознаграждение основного руководящего состава за 2023 год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Виды выплат	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	9 362
Страховые взносы	1 568
Итого	10 930

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 11

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да (п.4.2.1)
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к покупателю, поставщику	Да (п.4.2.1)
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет

Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Да (п. 4.2.2)
Обеспечения под собственные обязательства	Да (п. 4.2.2)
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.2.1. Судебные процессы

Дело №А65-5838/2023 Арбитражный суд Республики Татарстан

Предмет иска: Акционерное общество "Энергоцентр Майский", обратилось с исковым заявлением к ответчику Обществу с ограниченной ответственностью "Альтернативная энергосбытовая компания" о взыскании 35 553 168 руб. 28 коп. долга за январь 2023 года, 474 853 руб. 96 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами. В первой и апелляционной инстанции в исковых требованиях отказано. На 31.12.2023 года обжалуется в кассационном порядке, дело не завершено, находится в процессе производства.

Дело №А65-22999/2023 Арбитражный суд Республики Татарстан

Предмет иска: Общество с ограниченной ответственностью "Альтернативная энергосбытовая компания" обратилось с исковым заявлением к Акционерному обществу "Энергоцентр Майский" о взыскании суммы неосновательного обогащения в размере 649 316 руб. 45 коп., и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 29 223 руб. 81 коп. В первой инстанции исковые требования удовлетворены (27.12.2023 г.). На 31. 12. 2023 г. АО ЭЦМ подало апелляционную жалобу, дело не завершено, находится в процессе производства.

Дело №А65-19469/2021

Предмет иска: ООО ОТК обратилось с иском к Исполнительному комитету Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан о недополученном доходе в размере 15 584 496,62 руб.

Общество участвует в процессе в качестве третьего лица. Дело не завершено, находится в процессе производства.

4.2.2. Поручительства и обеспечения.

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № ДП-АКР-1307/22-3 (2894) от 15.07.2022. для участия в торгах.

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № 27/01/23-1 от 27.01.23 г.

Договор поручительства с "УК "Трансфинансгрупп» (ЗПИФ СПЕКТР) №ЭЦМ 4-22 от 09.02.2022 г.

Договор кредитования № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F301 от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Государственная помощь в 2023 году не осуществлялась.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год АО «Энергоцентр Майский» исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных резервов приведены в таблице 12.

Таблица 12

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Изменение
Резерв на оплату отпусков	977	1 539	562

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.9. Раскрытие информации о событиях после отчетных дат

В сентябре 2023 года Единственный акционер Общества принял решение об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения части акций (выкуп собственных акций) в целях сокращения их общего количества.

Количество приобретаемых акций: 400 000 штук по цене 521,60 рублей за 1 шт.

В декабре 2023 года сделка по выкупу акций у собственного акционера была завершена. Сумма сделки составила 208 640 тыс. рублей.

В январе 2024 года была завершена процедура уменьшения уставного капитала, о чем имеется запись в ЕГРЮЛ от 29.01.2024 года. Уставный капитал Общества уменьшен на сумму 200 000 тыс. руб. и составил 830 000 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

В 2023 г. проводились мероприятия по сбору и размещению отходов (прочие отходы на переработку).

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №113-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Риски отсутствуют

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В 2023 г. основная деятельность проводилась на территории Республики Татарстан в процентном отношении 100%.

4.14. Непрерывность деятельности

АО «ЭЦМ» ведет работы по поиску решения, связанного с заказом запасных частей и материалов для проведения капитального ремонта дорогостоящего оборудования.

Продолжаются работы по систематическому снижению расходов путем размещения закупок на электронно-торговых площадках, поиску и привлечению новых поставщиков, проведению мероприятий по расширению списка запасных частей, которые прошли испытательные процедуры и одобрены к применению на оборудовании Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию негативных факторов.

Тем самым, на основании вышеизложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор



В.М. Васев

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчета 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ОБЪЕДИНЕНИЕ РАЙОНОВ АКТОВОГО РАЙОНА
ОБЛАСТИ

ИНН 60-01/073000571

Руководитель

(подпись)

Васев Владимир Михайлович

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

[illegible]

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.	2 173	72 469	(1 899)	(71 455)	1 288
	5250	за 2022г.	1 899	20 827	-	(20 553)	2 173
Помещение Мини-ТЭС распашные ворота	5241	за 2023г.	274	-	-	-	274
	5251	за 2022г.	-	274	-	-	274
Газопровод	5242	за 2023г.	1 899	-	1 899	-	-
	5252	за 2022г.	1 899	-	-	-	1 899
Аккумуляторный бак	5243	за 2023г.	-	417	-	-	417
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция	5244	за 2023г.	-	597	-	-	597
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация CPU (ГПУ -5 2206568)	5245	за 2023г.	-	1 752	-	(1 752)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Газопоршневая установка (ГПУ)	5246	за 2023г.	-	61 894	-	(61 894)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство VOYAH DREAM EVR	5247	за 2023г.	-	7 700	-	(7 700)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый CHAMPION STT170E	5248	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия 0,4кВ ЭЦМ-ВРУ (контейнер 1)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	2 184	-	(2 184)	-
Кабельная линия 0,4кВ ЭЦМ-ВРУ (контейнер 1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 271	-	(2 271)	-
Балансировочный станок дорезанонный БС-24-8Н		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	498	-	(498)	-
Комплект инструментов № 1 Гидравлический пресс 1221 1525		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 474	-	(1 474)	-
Комплект инструментов № 2 для ГБЦ и шпилек шатуна Гидравлический инструмент затяжки 1221 1525		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 584	-	(2 584)	-
Комплект инструментов № 3 Дополнительные инструменты 1221 1523		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 952	-	(1 952)	-
Комплект инструментов № 4 для замены коренного подшипника 1221 1524		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 922	-	(2 922)	-
Комплект инструментов № 5 Комплект инструментов гидравлический MWM		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	842	-	(842)	-
Трансформатор сухой с литой изоляцией ТСЛ-1250/10.5/0.4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 239	-	(2 239)	-
Трансформатор ТМ-4000/10/6.3 ДУ-11 У1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 702	-	(2 702)	-

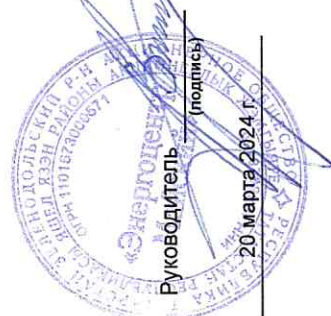
Прибор учета холодной воды	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	106	-	(106)
Дизельная установка (ДГУ)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	779	-	(779)

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	1 752	-
в том числе:			
ГПУ №5	5261	1 752	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 481	2 481	2 481
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	-	-	-



Васев Владимир Михайлович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель (подпись)
 20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 501	-	51 511	(54 500)	-	-	-	512	-
	5315	за 2022г.	1	-	7 594	(4 000)	-	(94)	-	3 501	-
в том числе:	5306	за 2023г.	3 500	-	51 000	54 500	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	7 594	(4 000)	-	(94)	-	3 500	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2023г.	-	-	501	-	-	-	-	501	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в уставном капитале ООО	5308	за 2023г.	1	-	10	-	-	-	-	11	-
	5318	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 501	-	51 511	(54 500)	-	-	-	512	-
	5310	за 2022г.	1	-	7 594	(4 000)	-	(94)	-	3 501	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


Руководитель _____
Васев Владимир Михайлович
(подпись) _____
(расшифровка подписи) _____
20 марта 2024 г.

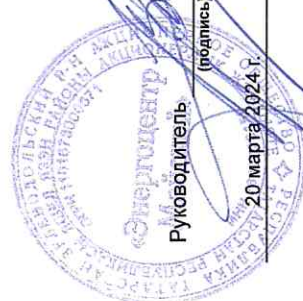
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-


Руководитель _____
Васев Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)
20 марта 2024 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	180 147	-	63 528	-	(4 602)	-	-	(19 048)	-	220 025	-
	5521	за 2022г.	191 147	-	-	-	(4 000)	-	-	(7 000)	-	180 147	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	180 147	-	63 528	-	(4 602)	-	-	(19 048)	-	220 025	-
	5524	за 2022г.	191 147	-	-	-	(4 000)	-	-	(7 000)	-	180 147	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	185 612	-	73 585	-	(156 516)	-	-	19 048	15	121 744	-
	5530	за 2022г.	75 513	-	155 934	-	(51 426)	(1 409)	-	7 000	-	185 612	-
	5511	за 2023г.	51 224	-	68 008	-	(51 224)	-	-	-	-	68 008	-
	5531	за 2022г.	40 513	-	51 024	-	(40 313)	-	-	-	-	51 224	-
	5512	за 2023г.	2 872	-	3 780	-	(2 633)	-	-	-	-	4 019	-
	5532	за 2022г.	11 969	-	2 548	-	(10 236)	(1 409)	-	-	-	2 872	-
	5513	за 2023г.	131 516	-	1 797	-	(102 659)	-	15	19 048	15	49 717	-
	5533	за 2022г.	23 031	-	102 362	-	(877)	-	-	7 000	-	131 516	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	365 759	-	137 113	-	(161 118)	-	-	X	15	341 769	-
	5520	за 2022г.	266 660	-	155 934	-	(55 426)	(1 409)	-	X	-	365 759	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	92 339	110 000	-	(69 747)	-	-	-	-	132 592
	5571	за 2022г.	-	99 900	-	(7 561)	-	-	-	-	92 339
в том числе:											
	5552	за 2023г.	92 339	110 000	-	(69 747)	-	-	-	-	132 592
	5572	за 2022г.	-	99 900	-	(7 561)	-	-	-	-	92 339
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	22 116	61 094	12 910	(53 023)	(115)	-	15	-	42 997
	5580	за 2022г.	52 134	196 118	8 391	(234 527)	-	-	-	-	22 116
в том числе:											
	5561	за 2023г.	3 052	2 838	-	(1 712)	(115)	-	-	-	4 063
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	2 155	2 488	-	(1 591)	-	-	-	-	3 052
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 816	38 270	-	(9 166)	-	-	-	-	38 919
	5582	за 2022г.	33 532	(1 961)	-	(21 755)	-	-	-	-	9 816
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 241	(12)	12	(9 241)	-	-	15	-	15
	5583	за 2022г.	15 033	391	71	(6 254)	-	-	-	-	9 241
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	12 634	(12 634)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	8 320	(8 320)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	20 000	265	(20 265)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	195 000	-	(195 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7	(2)	-	(6)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 414	200	-	(1 607)	-	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	114 455	171 094	12 910	(122 770)	(115)	X	15	-	175 589
	5570	за 2022г.	52 134	296 018	8 391	(242 088)	-	X	-	-	114 455

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	-	-	-



Руководитель

Васев Владимир Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	243 339	221 171
Расходы на оплату труда	5620	35 867	34 113
Отчисления на социальные нужды	5630	7 288	6 253
Амортизация	5640	45 505	44 598
Прочие затраты	5650	20 510	15 985
Итого по элементам	5660	352 509	322 120
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	779
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	352 509	322 899

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

Руководитель
Васев Владимир Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	977	3 794	(3 232)	-	1 539
в том числе:						
резерв отпусков	5701	977	3 794	(3 232)	-	1 539



Васев Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

20 марта 2024 г.

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	-	-	-
	5811	-	-	-



Васев Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

Васев Владимир
Михайлович

(расшифровка подписи)