ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу на 31.12.20223 г. и Отчету о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 г.
АО «Энергосбыт»

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Энергосбыт».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Центральному району г. Челябинска

Дата государственной регистрации: 16 марта 2010г. Основной государственный номер: 1107453002392

Юридический адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9
Почтовый адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9
Идентификационный номер налогоплательщика 7453215550

Коды Общества:

- ОКВЭД: 35.14
- ОКПО: 65707839
- ОКАТО: 75401386000
- ОКТМО: 75701000
- ОКОПФ: 67
-

Основной вид деятельности (Деятельность не подлежит лицензированию):

- Торговля электрической энергией.

АО «Энергосбыт» осуществляет торговлю электроэнергией, приобретаемой в интересах потребителей на оптовом (ОРЭМ) и розничных рынках электроэнергии.

Для покупки электроэнергии в интересах потребителей Общество получило статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности), о чем выдано Свидетельство №25/2018г. и внесено в Реестр субъектов оптового рынка.

У Общества отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности.

Указанный основной вид деятельности Общество активно развивает с 2018 г., в результате чего заключены договоры энергоснабжения с промышленными крупными потребителями Челябинской области, Свердловской области, Красноярского края.

- Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 26 610 000 рублей.
- Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г – 1 330 500,00 руб
- Добавочный капитал Общества на 31.12.2023 г составил 3 000 000 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год – 16 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год – 15 человек.

Органы управления Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «Энергосбыт» от 09 августа 2018 г. № 07 (новая редакция утверждена Решением Общего собрания акционеров № 3/2022 от 23 сентября 2022 г.)

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган- Управляющий Обществом.

Аудитор Общества ООО «Аудиторская фирма «АВУАР» ИНН 7438016046, ОГРН 1027401864159, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606069395

Информация о расчетных (депозитных) счетах Общества в рублях (расчетные и иные счета в иностранной валюте отсутствуют):

Наименование банка, валюта РФ	остаток на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
СБ РФ Челябинское отделение № 8597	**6 093.0**
Банк России (ОАО) г. Москва	**230.5**
ЧЕЛЯБИНСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	**403.6**
ПАО «Совком банк» «Корпоративный»	**25.2**
ПАО КБ "УБРиР" расчетный счет	**31.0**
ПАО КБ "УБРиР" депозитный счет (депозит со сроком менее 1 года).	**110 500.0**
ПАО банк «ФК Открытие»	**17.8**
ОАО Альфа-банк	**73.1**
Итого	**117 374.2**

Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие», блок Заработная плата - учет ведется с применением «1С: Предприятие» конфигурация «Заработная плата и управление персоналом».

В 2023 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2023 г., приказ № 39 от 29.12.2023 г. Инвентаризации подлежали основные средства, товарно-материальных ценности, резервы, расходы будущих периодов, расчеты с банком, с дебиторами и кредиторами, касса.

В связи с переходом с 01.01.2024г организации на учет НМА по ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, ревизионная комиссия провела оценку активов на 31.12.23г и определила, что в Обществе отсутствуют активы, отвечающие требованиям отнесения на учет НМА по ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020г.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

События после отчетной даты

При отражении в бухгалтерском учете и отчетности событий после отчетной даты Общество руководствуется положениями ПБУ 7/98. Существенные события в Обществе после отчетной даты отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. В связи с чем, руководство Общества в 2023 году отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Основные судебные разбирательства за 2023 год в АО «Энергосбыт»:

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше

				средней, ниже средней, низкая)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
АО «Южноуральский завод «Кристалл»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-18057/2021**	взыскание неосновательного обогащения, *42 613 944,27, в 2022 году заявлено х-во об увеличении исковых требований: 130 413 483,38 руб. общая цена иска* *В том числе:* *Основной долг 115 406 615,33 руб.* *Пени по ст. 395 ГК РФ 15 006 868,05 руб.*	низкая
АО «Энергосбыт»	ООО «БМК»	Дело находится в производстве **А76-35824/2021, Решением от 20.07.2022 введено наблюдение**	признание несостоятельным (банкротом) *5 739 376,61 руб.*	Выше средней
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве А33-18398/2023	Взыскание дебиторской задолженности в размере 22 323,8 руб. (по точкам поставки Васильевского рудника) за период февраль-апрель 2023 г.	Выше средней

Основные средства:

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**
	Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета до корректировок	**5 469,8**	**8 925**
	Изменение оценочных элементов показателя ППА (ФСБУ 25/2018)	**3 110,2**	

	в связи с применением. п 1.20.5 Учетной политики на 2023 г "ИЗМЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ"		
	Изменение оценочных элементов амортизации в связи с применением. п 1.17.15 Учетной политики на 2023 г "ИЗМЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИ	**2 457,5**	
	Строка 1150 «Основные средства»	**11 038**	**8 925**

К учету в составе основных средств Общество принимает активы, соответствующие условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфин РФ № 204н от 17.09.2020г.).

Для целей настоящего Положения при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

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 охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

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 (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

д) стоимость отнесения объекта в состав ОС не менее 100 000 руб. (сто тысяч рублей).

При этом затраты на приобретение, создание активов менее 100 000 (сто тысяч рублей) признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются в составе запасов с последующем признанием расходами периода. Контроль и учет таких активов осуществляется на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», контрольные мероприятия распространяются на объекты стоимостью более 5 000 руб. (пять тысяч рублей).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) если ликвидационная стоимость менее либо равна 10% от первоначальной стоимости объекта.

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Критерием для обособленного учета инвентарного объекта является его мобильность, т.е. те объекты, которые можно передавать от одного материального ответственного лица к другому, могут монтироваться и функционировать отдельно друг от друга, а также с установленным отличным сроком полезного использования.

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. Объекты основных средств не переоцениваются.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Результат такой проверки организация отражает в Проколе ревизионной комиссии.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Пояснениях № 2 «Основные средства».

Материально-производственные запасы
Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Запасы (стр.1210) на 31.12.2023 г составили **226** тыс.руб.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфин РФ № 180н от 15.11.2019г.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное

оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Пояснения № 4 «Запасы»

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался.

Запасов в залоге не имеется.

Запасов, учитываемых на за балансовых счетах, нет.

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- предназначенные для выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы оценены на отчетную дату в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов метод оценки:

- по средней себестоимости:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве

расходов по обычным видам деятельности. К учету управленческих запасов ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется, запасы учитываются сразу в составе расходов.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался, в связи с отсутствием обесценения МПЗ.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022
	Строка 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	347 437	261 675
	Строка 1232 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	62 621	29 461
	Строка 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	4 424	10 983
	Строка 1234 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению и по налогам и сборам»	165	11 328
Итого по строке 1230		**414 647**	**313 447**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. в резерв по сомнительным долгам относится задолженность, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г составляет – 36 415 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г составляет – 3 872 тыс.руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам, сформированный по договору энергоснабжения за ноябрь и декабрь 2022 г. в сумме 19 040 тыс. руб. ООО «Технолес». Задолженность погашена в 2023г.

Восстановлен резерв по процентам, штрафам начисленным по заемным средствам ООО «БМК» Договор займа № 02/06 от 11.06.2019. в сумме - 13 503 тыс.руб. Обязательства по процентам погашены в 2023г.

В прочую задолженность стр. 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 31.12.23г отнесена финансовая задолженность отражаемая на 31.12.2022г. по стр. 1240 «»Финансовые вложения» ООО «БМК» основной долг по договору займа. В следствии введения наблюдения от 20.07.2022г. Дело № А 76-35824/2021 в отношении ООО «БМК» введена процедура, применяемая в деле о банкротстве, проценты на основной долг не начисляются, т.е. обязательства являются без процентными. В резерве по сомнительным долгам отраженная сумма по данному обязательству за минусом рыночной стоимости имущества ООО «БМК», находящегося в залоге у АО «Энергосбыт».

Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Пояснения № 8 «Обеспечение обязательств».

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**
	Строка 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	322 716	225 543
	Строка 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	50 433	31 395
	Строка 1523 «Расчеты по налогам и сборам»	4 076	28 464
	Строка 1524 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	50	7 576
	Строка 1525 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	50	1 036
	Строка 15206 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	16 521	36 069
	Итого по строке 1520	**393 846**	**330 083**

	Номер/ наименование/	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**
	Строка 1550 «Прочие обязательства» (Краткосрочные)	-	1 230
	Прочие обязательства по данным бухгалтерского учета	-	1 230
	Строка 1450 «Прочие обязательства» (Долгосрочные)	3 887	-
	Прочие обязательства по данным бухгалтерского учета	3 887	-

С 01.01.2023г по налогам и сборам ИФНС открыт Единый налоговый счет для Общества, в следствии чего обязательства по всем налогам и сборам на 31.12.2023г отражаются свернуто по ЕНС.

Прочие обязательства отражены в отчетности в связи с применением Обществом с 01.01.2022г ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Минфин РФ № 208н от 16.10.2018г.).

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

Срок не считается неопределенным, когда договор заключен на неопределенный срок, но срок аренды можно определить исходя из намерений организации по предоставлению (использованию) имущества, срок определяется профессиональным суждением инвентаризационной комиссии в обществе и утверждается руководителем.

2) предмет аренды идентифицируется;

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Амортизация по ППА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве ППА.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются 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.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

На 31.12.2023г., по решению Ревизионной комиссии в Обществе, фактическая стоимость ППА пересчитана, в следствии изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды

В составе ППА учитывается договор аренды имущества, связанный с основной деятельностью. Процентная ставка определялась по сопоставимым ставкам кредитных организаций. Процентный расход составил 776,5 тыс.руб.

Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

для целей бухгалтерского учета

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год.

Резервирование сумм на оплату отпусков сотрудников формируется ежемесячно процентным отчислением от фактических расходов на оплату труда. Ежемесячный процент отчислений и предельная сумма отчислений определяются Сметным расчетом.

Величина оценочного обязательства (резерв) по оплате предстоящих выплат по итогам работы за год признается однократно в бухгалтерском учете на конец отчетного года, в случае наличия такого оценочного обязательства в будущем. На 31.12.2023 г резерв на выплаты по итогам работы за год не сформирован, так как отсутствует наличие такого оценочного обязательства в будущем, вследствие выплаты вознаграждения в 2023 году.

Величина оценочного обязательства (резерв) по оплате предстоящих выплат по итогам работы за год признается для целей налогового учета ежемесячно процентным отчислением от фактических расходов на оплату труда. Ежемесячный процент отчислений и предельная сумма отчислений определяются Сметным расчетом.

Оценочные обязательства учитываются по счетам учета расходов на оплату труда сотрудников, соответственно. На конец года проводится инвентаризация отчислений, при необходимости проводятся корректировки в учете.

Пояснения № 7 «Оценочные обязательства.»

Признание выручки

Выручка от оптовой и розничной торговли электрической энергии/мощности является доходом Общества от обычных видов деятельности. Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.(тыс.руб.)	За Январь - Декабрь 2022 г. (тыс.руб.)
Выручка по обычным видам деятельности "Торговля электрической энергией" (за минусом НДС 20%)	9 385 160	6 935 500

Проценты к получению:

Номер/ наименование/	**За январь-декабрь 2023г (тыс.руб.)**	**За январь-декабрь 2022 (тыс.руб.)**
Строка 2320 «Проценты к получению»	33 852	23 777
Строка 2330 «Проценты к уплате»	(66)	(179)

Основную долю начисленных процентов составляют проценты начисленные по краткосрочным депозитным размещением денежных средств в банках: ПАО КБ "УБРиР" генеральное соглашение о привлечении денежных средств в депозит № 6968; ПАО «Совком банк» «Корпоративный» генеральное соглашение 51 от 13.11.2019, АО «Банк Дом.РФ» Генеральное соглашение об общих условиях проведения депозитных операций № 0078/166 от 04.04.2023г.

Проценты устанавливались банком в пределах установленной ставки рефинансирования ЦБ РФ, на дату размещения, в зависимости от суммы и срока размещения, а также по индивидуальной ставке на дату размещения.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражен процентный расход по договору аренды нежилого помещения от 30.03.2017г.

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются прочими доходами.

Состав коммерческих, управленческих расходов раскрыт в приложении 6 к пояснительной записке

В составе ***прочих доходов*** Общества в сумме 60 806 тыс.руб., в том числе учитываются:

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров – 1 285,5 тыс. руб.

восстановлен резерв по сомнительным долгам - 34 659,4 тыс. руб.

восстановлен резерв по обесценению финансовых вложений - 14 623,6 тыс.руб.

доходы, связанные с реализацией права требования, после наступления срока платежа- 7 500 тыс.руб.

прочие доходы, связанные с изменением оценочных величин – 2 457,5 тыс.руб.

прочие доходы – 280 тыс. руб.

В составе ***прочих расходов*** Общества в сумме (29 901) тыс.руб., в том числе учитываются:

расходы, связанные с реализацией права требования, после наступления срока платежа – (15 618,9) тыс. руб.

корректировка реализации в отчетном периоде за прошлые отчетные периоды – (10 771,6) тыс.руб.

расходы на услуги банков – (995,6) тыс. руб.

гос.пошлина, штрафы, пени, неустойки - (208,6) тыс.руб.

прочие расходы – (2 306,3) тыс. руб.

Коммерческие, управленческие расходы по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023г. (тыс.руб.)	за 2022г.(тыс.руб.)
Материальные затраты	2 843	1 658
Расходы на оплату труда	191 328	311 497
Отчисления на социальные нужды	30 282	46 790
Амортизация	3 455	3 352
Услуги по передаче электроэнергии, услуги инфраструктуры оптового рынка, прочие коммерческие расходы	2 022 130	1 624 503
Прочие затраты	55 887	54 252
Итого по элементам	2 305 925	2 042 052

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.02 № 114н.

Условный налог по налогу на прибыль за 2023 год составил-13 581,8 тыс.руб.

Налог на прибыль по постоянным налоговым доходам (расходам) – (2 887,8) тыс.руб.

Отложенные налоговые активы- (4 713,7) тыс.руб. в т.ч.

- резерв предстоящих расходов на оплату отпуска сотрудникам- 2 019,9 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – (6 711,7) тыс.руб.
- внеоборотные активы (основные средства убыток от продажи) – (21,9) тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства – 191,7 тыс.руб., в т.ч.

- внеоборотные активы (основные средства, величина амортизационных отчислений, величина амортизационной премии) – (545,8) тыс.руб.
- внеоборотные активы (изменение оценочных значений амортиции основных средств) – 491,5 тыс.руб.
- арендные обязательства (ППА) -246 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 5 788,5 тыс.руб.

Отражена корректировка отложенного налогового актива за меж отчетный период 2022г в сумме (469,2) тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль на 31.12.2023г составили 3 798 тыс.руб.

(руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	8 511 933,26		-4 691 804,36	21 954,60	3 798 174,30	
Основные средства	118 496,91			21 954,60	96 542,31	
Оценочные обязательства и резервы	1 602 351,08		2 019 880,84		3 622 231,92	
Резервы сомнительных долгов	6 791 085,27		-6 711 685,20		79 400,07	
Итого	**8 511 933,26**		**-4 691 804,36**	**21 954,60**	**3 798 174,30**	

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль на 31.12.2023г составили 1 352 тыс.руб.

(руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 630 085,25	1 091 267,86	813 701,64		1 352 519,03
Основные средства		1 406 851,92		567 710,70		1 974 562,62
Арендные обязательства		223 233,33	1 091 267,86	245 990,94		-622 043,59
Итого		**1 630 085,25**	**1 091 267,86**	**813 701,64**		**1 352 519,03**

Расшифровка финансовых вложений и заемных средств.

Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**
	Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	-	6 749
Итого по строке 1240		**-**	**6 749**

Пояснения № 3 «Финансовые вложения» «Наличие и движение финансовых вложений».
Финансовые вложения обеспечены полученными обязательствами заемщика.
Пояснения № 8 «Обеспечение обязательств».

Структура финансовых вложений на 31.12.2022г с учетом их группировки по характеру вложения: предоставленные займы. Заем выдан ООО «БМК». На 31.12.2023г. заем отнесен в прочие обязательства, так как является без процентным по причине Определения о введении наблюдения от 20.07.2022г. на ООО «БМК». Иные финансовые вложения на 31.12.2023г в Обществе отсутствуют.

Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства»

Сумма полученных заемных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного 2023 года отсутствует.

Информация о связанных сторонах

Дивиденды акционерам Общества в 2023 году не выплачивались. Выплачена сумма в счет дивидендов 200 тыс.руб., в связи с пересчетом ставки по налогу на доходы физических лиц. Раннее дивиденды были выплачены в 2022г. по Решению внеочередного Общего собрания акционеров Протокол № 4/2022 от 25 ноября 2022г в сумме 30 000 тыс.руб., НДФЛ удержан, уплачен Обществом как налоговым агентом.

Управляющий - единоличный исполнительный орган Малахов Д.А. с 16.01.2018г. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему б/н выплаты ежемесячно 4 000 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, в составе директоров по энергосбытовой деятельности за 2023 год составили: оплата труда – 78 604.2 тыс. руб.; ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 9 653.9 тыс. руб.; начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 14 360.4 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале общества.

№	Показатель	На 31.12.2023
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	117 260
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	26 610
3.	Добавочный капитал (без переоценки), тыс.руб.	3 000
5.	Резервный капитал, тыс.руб.	1 331
6.	Нераспределенная прибыль, тыс.руб.	86 319
7.	Чистая прибыль за текущий период, тыс.руб.	57 684
8.	Базовая прибыль(убыток) на акцию, тыс.руб.	576 ,84

Количество обыкновенных акций на 31.12.2023г – 100 штук. Дополнительный выпуск обыкновенных акций, размещение обыкновенных акций не осуществляется.

Сведении об информации в бухгалтерской отчетности Общества не подлежащей раскрытию:

ФЗ-13.4.; ПБУ4/99-25, ПБУ4/99-9;ПБУ 1/2008-19;ПБУ 1/2008-20; ПБУ 2/2008-20; ПБУ 14/2007-40,41; ПБУ 17/02-17;ФСБУ 6 в части учета переоценки основных средств, а также объектов основных средств, стоимость которых не погашается; ФСБУ 5/2019-27 в части оценки и учета незавершенного производства и готовой продукции в массовом и серийном производстве, ФСБУ 5/2019 в части оценки продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства, а также товаров, торгуемых на организованных торгах; ПБУ 19/02-42,23,20,22; П-64; ПБУ 15/2008-8; ФСБУ-26-23; ПБУ 17/025-16; ПБУ 15/2008-16,17,18; ПБУ 9/99-17 в части определения способа готовности работ (услуг, продукции); ПБУ 9/99-19; ПБУ 3/2006; ПБУ 12/2010; ПБУ 23/2011-23 в части денежных потоков в иностранной валюте и

других финансовых вложений.; ПБУ 1/2008-17; ПБУ 1/2008-23; ФЗ-13.4; ФСБУ 5/2019 в части учета резерва под обесценения запасов, учета авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением , созданием, переработкой запасов, учета стоимости запасов , в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге; ИС о ФВ-4 в части информации по долговым финансовым вложениям; ИС о ФВ-9;ИС о ФВ 8;ИС о ФВ-18а,18б; ПБУ 8/2010 в части учета оценочного обязательства и условного обязательства; ИС о ЗС-4,ИСоЗС-6, ИСоЗС-7, ИСоЗС-8, ИСоЗС-9, ИСоЗС-10, ИСоЗС-11, ИСоЗС-12; ПБУ 23/2011-24; ПБУ 2/2008-28;ПБУ 9/99-19,20,21; ПБУ 3/2006-22; ПБУ 13/200-22;ПБУ 20/03; ПБУ 4/99; ПБУ 12/2010; ПБУ 20/03-8,11,16; МР-16 в части разводненная прибыль (убыток) на акцию, МР-17, МР-18, МР-19; ПБУ 23/2011-24,25; ПБУ 16/02-11; МУР-46,МУР-47; МУР-48, ПБУ 22/2010-8,15,16; ПЬУ 4/99-27; ПБУ 4/99-11;С-8,С-1; С-2,С-3; С-5; ПЗ-6/2010.- не применяются.

Управляющий **Д.А. Малахов**

18 марта 2024г.

Пояснения 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Изменение оценочных значений			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 766	(8 841)	-	-	-	(3 455)	-	3 110	2 458	20 876	(9 838)
	5210	за 2022г.	16 312	(6 770)	3 122	(1 669)	1 280	(3 352)	-	-	-	17 766	(8 841)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	12 358	(5 711)	-	-	-	(1 784)	-	-	1 784	12 358	(5 711)
	5211	за 2022г.	11 051	(5 308)	2 976	(1 669)	1 280	(1 684)	-	-	-	12 358	(5 711)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	2 804	(1 829)	-	-	-	(436)	-	-	626	2 804	(1 639)
	5212	за 2022г.	2 804	(1 393)	-	-	-	(436)	-	-	-	2 804	(1 829)
Машины и оборудование (офисное)	5203	за 2023г.	257	(128)	-	-	-	(62)	-	-	47	257	(142)
	5213	за 2022г.	111	(69)	146	-	-	(59)	-	-	-	257	(128)
Другие виды основных средств: Обязательства по аренде имущества	5204	за 2023г.	2 346	(1 173)	-	-	-	(1 173)	-	3 110	-	5 456	(2 346)
	5214	за 2022г.	2 346	-	-	-	-	(1 173)	-	-	-	2 346	(1 173)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	3 122	-	(3 122)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	2 976	-	(2 976)	-
Машины и оборудование (офисное)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	146	-	(146)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	1 724
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переоборудованные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения 3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			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.	6 749	-	-	(23 488)	-	-	16 739	-	-
	5315	за 2022г.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2023г.	6 749	-	-	(23 488)	-	-	16 739	-	-
	5316	за 2022г.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	6 749	-	-	(23 488)	-	-	16 739	-	-
	5310	за 2022г.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-

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	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения 4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	160	-	160	9 162 139	(9 162 073)	-	-	X	226	-	226
	5420	за 2022г.	275	-	275	6 474 588	(6 474 703)	-	-	X	160	-	160
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6	-	6	3 029	(3 026)	-	-	179	9	-	9
	5421	за 2022г.	5	-	5	1 864	(1 863)	-	-	6	6	-	6
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	7 076 050	(7 075 967)	-	-	-	83	-	83
	5423	за 2022г.	-	-	-	4 848 017	(4 848 017)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2 082 744	(2 082 744)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 624 655	(1 624 942)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета,которы в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 2023г.	154	-	154	316	(336)	-	-	-	134	-	134
	5427	за 2022г.	270	-	270	204	(320)	-	-	-	154	-	154

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Малахов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	349 862	(36 415)	200 170	320	(131 183)	-	(32 542)	-	(814)	165	418 519	(3 872)
	5530	за 2022г.	306 330	(24 274)	149 713	2 507	(112 335)	(37)	(12 141)	-	3 984	-	349 862	(36 415)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	282 339	(20 664)	164 363	-	(97 640)	-	(19 040)	-	-	-	349 061	(1 624)
	5531	за 2022г.	258 521	1 756	131 596	-	(107 748)	(30)	(18 906)	-	-	-	282 339	(20 664)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	29 593	(132)	35 793	-	(2 633)	-	-	-	-	-	62 753	(132)
	5532	за 2022г.	16 291	-	11 340	-	1 969	(7)	(132)	-	-	-	29 593	(132)
Прочая	5513	за 2023г.	37 930	(15 619)	14	320	(30 910)	-	(13 503)	-	(814)	165	6 705	(2 116)
	5533	за 2022г.	31 218	(22 518)	6 777	2 507	(6 556)	-	6 899	-	3 984	-	37 930	(15 619)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	349 862	(36 415)	200 170	320	(131 183)	-	(32 542)	X	(814)	165	418 519	(3 872)
	5520	за 2022г.	306 330	(24 274)	149 713	2 507	(112 335)	(37)	(12 141)	X	3 984	-	349 862	(36 415)

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	-	3 872	-	36 415	-	24 274
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 624	-	20 664	-	1 756
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	132	-	132	-	-
прочая	5543	-	2 116	-	15 619	-	22 518
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающихся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	330 083	158 768	-	(95 654)	-	-	814	(166)	393 846
	5580	за 2022г.	308 538	59 868	3	(42 307)	(3)	-	3 984	-	330 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	225 543	114 456	-	(17 283)	-	-	-	-	322 716
	5581	за 2022г.	218 864	34 380	-	(27 501)	-	-	-	-	225 543
авансы полученные	5562	за 2023г.	31 395	44 306	-	(25 268)	-	-	-	-	50 433
	5582	за 2022г.	26 275	14 768	-	(9 649)	(3)	-	-	-	31 395
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	36 040	-	-	(31 749)	-	-	-	(165)	4 126
	5583	за 2022г.	33 174	2 459	3	(3 580)	-	-	3 984	-	36 040
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 036	6	-	(1 806)	-	-	814	-	50
	5586	за 2022г.	1 714	902	-	(1 580)	-	-	-	-	1 036
расчеты по оплате труда	5567	за 2023г.	36 069	-	-	(19 548)	-	-	X	X	16 521
	5587	за 2022г.	28 711	7 358	-	-	-	-	X	X	36 069
Итого	5550	за 2023г.	330 083	158 768	-	(95 654)	-	X	814	(165)	393 846
	5570	за 2022г.	308 538	59 868	3	(42 307)	(3)	X	3 984	-	330 083

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 _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 843	1 658
Расходы на оплату труда	5620	191 328	311 497
Отчисления на социальные нужды	5630	30 282	46 790
Амортизация	5640	3 455	3 352
Прочие затраты	5650	2 078 017	1 678 755
Итого по элементам	5660	2 305 925	2 042 052
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 076 017	4 848 009
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	9 381 942	6 890 061

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

Руководитель _____ (подпись) **Малахов Дмитрий Анатольевич** (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 459	13 439	(28 288)	-	31 610
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков заработанных	5701	46 458	13 440	(28 288)	-	31 610

Руководитель _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Пояснения 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	3 623	6 749	6 749
в том числе: ООО "БМК" обеспечения по договору займа 02/06 от 11.06.2019г	5801	3 623	6 749	6 749
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.