

**АО «Межрегиональная энергосбытовая компания»**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

## 1. Общие сведения

**Юридический адрес акционерного общества «Межрегиональная энергосбытовая компания» (далее «Общество»):**

129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5

**Фактический адрес Общества:**

129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5

**Регистрация Общества:**

Общество зарегистрировано 21.07.2009 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве как Закрытое акционерное общество «Межрегиональная энергосбытовая компания» (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 010748480 от 21.07.2009 г.)

Создание совета директоров не предусмотрено Уставом Общества. В соответствии со ст. 54, 64 ФЗ «Об акционерных обществах» и пункта 14.3 статьи 14 Устава Общества к компетенции единоличного исполнительного органа отнесено решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и утверждения повестки дня.

В 2016г. в соответствии с требованием законодательства у Общества произошла смена организационно-правовой формы, о чем в ЕГРЮЛ была внесена запись 03.08.2016г.

**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**

**В 2016г. 29.12.2016г произошло увеличение Уставного капитала Общества в результате проведения реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «Потребим».**

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г равен размеру 110 000 (сто тысяч) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 110 (Ста десяти) штук.

Выпуск обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 10 (Десяти) штук был зарегистрирован Центральным банком России «1» февраля 2017г.

Запись об увеличении Уставного капитала внесена в ЕГРЮЛ 10 февраля 2017г.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

**Реестродержатель Общества:**

С 01 октября 2014 г. реестр акционеров АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» ведет Специализированный регистратор АО «Драга».

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2010 году - 1 человек
- в 2011 году- 4 человек
- в 2012 году – 5 человек
- в 2013 году – 5 человек
- в 2014 году – 9 человек
- в 2015 году – 10 человек
- в 2016 году – 4 человека
- в 2017 году – 4 человека
- в 2018 году – 4 человека
- в 2019 году – 4 человека
- в 2020 году – 4 человека
- в 2021 году – 4 человека
- в 2022 году – 4 человека
- в 2023 году – 4 человека

### Банковские счета

В 2022 году Общество имеет следующие банковские счета:

- № 40702810260016000111 в АО «Россия», расчетный счет в российских рублях открыт 09.06.2014 г.;
- № 40702810160016100111 в АО «Россия», расчетный счет в российских рублях открыт 09.06.2014 г.

### Основные виды деятельности общества в 2022 году:

Целью и основным видом деятельности Общества в 2022 году является извлечение прибыли и энергосбытовая деятельность.

Общество не имело в 2023г. лицензий.

С 01.01.2023г. до 31.12.2023

Генеральный директор Общества - Пахомов Андрей Викторович.  
Главный бухгалтер - Зорина Юлия Александровна.

### Аффилированные физические лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1.	<i>Пахомов Андрей Викторович</i>	<i>1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>

### Аффилированные юридические лица:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1.	<i>ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике», РФ, 129515, г Москва, улица академика Королева, дом 9, корпус 5, эт 1 п II к II оф 3 ИНН 7726757273, КПП 771701001</i>	<i>3. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества 4. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>

## 1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### а. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2020 г. № УП-2020-1.

## **в. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

### *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью более 100 тыс. руб..

### *Определение первоначальной стоимости основных средств*

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. Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости;

б) по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

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

При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.

В первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

### *Переоценка объектов основных средств*

Если объект основных средств учитывается по переоцененной стоимости, то накопленная по нему дооценка (при наличии) корректируется на сумму изменения его первоначальной стоимости; причем величина такой корректировки включается в состав совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток). Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

### *Амортизация объектов основных средств*

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании приказа руководителя Общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ. Указанные средства списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

### **с. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов относятся на издержки обращения.

Материальные затраты для управленческих нужд могут учитываться в составе расходов периода, в котором были понесены.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных на управленческие нужды или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

### **d. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

### **е. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (ред. 27.11.2006 г.).

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

### **f. Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

#### **г. Заемные средства**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

#### **h. Резервный капитал**

Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений не менее 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

#### **i. Операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте. На дату составления отчетности пересчитываются только активы и обязательства, указанные в п. 7 ПБУ 3/2006. Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли, кроме случаев, предусмотренных п. 14 ПБУ 3/2006 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

#### **j. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

#### **к. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация о постоянных разнице формируется на основании данных первичных документов.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» за 2023 год**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

**1. Изменение учетной политики**

*Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом*

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличалась от учетной политики 2022 года.

**2. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках**

**а. Нематериальные активы**

По стр. 1110 Бухгалтерского баланса отражены:

	31.12.2023	31.12.2022
Товарный знак «Потребим»	-	3
<b>Итого:</b>	-	3

**б. Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом:**

По стр. 910 Бухгалтерского баланса отражены:

- Арендованные по договорам аренды помещения в условной оценке:  
с ИП Микулинский Д.А. , адрес: г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5 - (Офисное помещение);

Арендованное имущество	Площадь, кв.м.	Условная оценка, тыс. руб
Офисное помещение	10,9	0,001
<b>Итого:</b>	<b>10,9</b>	<b>0,001</b>

**с. Основные средства, учитываемые на балансе**

	31.12.2023	31.12.2022
Транспортное средство	2 606	2 767
<b>Итого:</b>	<b>2 606</b>	<b>2 767</b>

тыс. руб.

**д. Долгосрочные финансовые вложения**

	31.12.2023	31.12.2022
99% доли ООО "Инжиниринговая компания "Энергетические решения в электроэнергетике"	10	10
<b>Итого:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

тыс. руб.

**е. Прочие внеоборотные активы**

	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	-	-
<b>Итого:</b>	-	-

тыс. руб.

**ф. Прочие оборотные активы**

	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	46	45
<b>Итого:</b>	<b>46</b>	<b>45</b>

тыс. руб.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности**  
**АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» за 2023 год**

Расходы будущих периодов на 31.12.2023 г. в сумме 46 тыс. руб. представлены неисключительными правами на программные продукты, используемые в основной деятельности Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**г. Краткосрочная дебиторская задолженность**

тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	1 180	1 702
Авансы выданные	192	75
Задолженность бюджета (фондов)	113	246
Прочая задолженность	297	1 651
<b>Итого:</b>	<b>1 783</b>	<b>3 675</b>

Наиболее крупными дебиторами – по стр. «Покупатели и Заказчики» являются:

АО "Газпром энергосбыт"	1 076	тыс. руб.
-------------------------	-------	-----------

Наиболее крупными дебиторами – по стр. «Авансы выданные поставщикам» являются:

АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ	107	тыс. руб.
---------------------------	-----	-----------

Наиболее крупными дебиторами - по стр. «Прочая задолженность»

САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	128	тыс. руб.
---------------------	-----	-----------

**h. Краткосрочные финансовые вложения**

В 2023г. у Общества краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

**i. Денежные средства**

	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	61 780	63 083
<b>Итого:</b>	<b>61 780</b>	<b>63 083</b>

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

**j. Уставный капитал**

	31.12.2023		31.12.2022	
	Кол-во акций	Сумма, тыс. руб.	Кол-во акций	Сумма, тыс. руб.
Уставный капитал				
<b>Итого:</b>	110	110	110	110

Акции Общества на 31.12.2019 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, %.
ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике», РФ, 129515, город Москва, улица:	100

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» за 2023 год

академика Королева, дом 9 корпус 5, эт 1 и II к 11 оф 3  
ИНН 7726757273, КПП 771701001

Итого:

100

**к. Резервный капитал**

	Остаток на 31.12.2023г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2022г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	6	-	-	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

тыс. руб.

**л. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) тыс. руб.**

	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	20 259	18 854
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	22 737	31405
Переоценка транспортного средства	2 076	2 076
<b>Итого:</b>	<b>45 072</b>	<b>52 335</b>

**м. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства**

На 31.12.2023 г. долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

**н. Резервы**

В 2023 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

На 31.12.2023г. оценочное обязательство на оплату отпусков составило 1 359 тыс. руб. с учетом страховых взносов, создано на сумму 819 тыс. руб., погашено на сумму 871 тыс. руб.

**о. Кредиторская задолженность**

	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	14 318	15 788
Задолженность перед персоналом организации	-	-
Задолженность перед подотчетными лицами	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Задолженность перед бюджетом	2 573	760
Авансы полученные	3 543	-
Прочие кредиторы	-	-
<b>Итого:</b>	<b>19 844</b>	<b>16 548</b>

тыс. руб.

На 31.12.2023г. основную сумму кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками составляет текущая задолженность Общества перед поставщиками по договорам купли-продажи электроэнергии.

**1. Выручка от продаж**

	2023	2022
Реализация электрической энергии	230 035	216 880

тыс. руб.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» за 2023 год

Прочая деятельность	1017	2 109
<b>Итого:</b>	<b>231 052</b>	<b>218 989</b>

## 2. Неденежные операции

В течение 2023г. Общество не осуществляло неденежные операции:

## 3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	2023	2022
<b>Управленческие расходы:</b>	<b>14 796</b>	<b>6 371</b>
1. Материальные затраты	521	63
2. Аренда помещений	180	180
3. Амортизация основных средств и НМА	165	165
4. Затраты на оплату труда, в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды и резерв по отпускам	9 274	5 118
5. Прочие	4 656	1 025

	2023	2022
<b>Производственные расходы:</b>	<b>215 359</b>	<b>204 686</b>
1. Материальные затраты	215 040	204 293
2. Услуги инфраструктурных организаций ОРЭМ	319	393

## 4. Прочие доходы

	2023	2022
1. Проценты к получению	27 669	32 078
2. Штрафы, пени к получению и прочие доходы	169	1 319
<b>Итого:</b>	<b>27 838</b>	<b>33 397</b>

## 5. Прочие расходы

	2023	2022
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	84	67
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	1 260	11
Членские взносы	2 640	2 373
<b>Итого:</b>	<b>3 983</b>	<b>2 451</b>

## 6. Налоги

### 6.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

	2023	2022
Налог на прибыль по ставке 20 %	6 020	7 750
<b>Всего:</b>	<b>6 020</b>	<b>7 750</b>

## 6.2. Информация о постоянных и временных разницах

№	Показатель	тыс. руб.	
		2023	2022
<b>1</b>	<b>Постоянная положительная разница</b>		
1.1	-образовано ПНР	252	2
<b>2</b>	<b>Постоянная отрицательная разница</b>	252	2
2.1	-образовано ПНА	-	-
<b>3</b>	<b>Вычитаемая временная разница</b>	-	-
3.1	-Образовано ОНА	-11	-158
<b>4</b>	<b>Налогооблагаемая временная разница</b>	-11	-158
4.1	-Образовано ОНО	32	52
<b>5.</b>	<b>Текущий налог на прибыль, в т.ч:</b>	32	52
5.1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (20%)	5 747	7 750
		5 747	7 854

## 6.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

В 2023 г. изменений отложенных налоговых активов связано с созданием и погашением оценочных обязательств на оплату отпусков работникам.

## 6.4. Постоянное налоговое обязательство

По данным налогового учета, по итогам 2023 года прибыль организации составила 30 102 тыс. руб.

## 7. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	2023	2022
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. руб.	22 737	31 405
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	110	110
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.</b>	<b>207</b>	<b>286</b>

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

## 8. Сведения об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

Общество не несет расходы на приобретение энергосберегающих ресурсов, поскольку осуществляет свою деятельность в арендуемом помещении. Данные расходы несет арендодатель.

## 9. Операции со связанными сторонами

Общество на 100% контролируется ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике». В течение 2023г. Общество осуществляло выплату дивидендов ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике» в размере 30 000 тыс. руб.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением единственного акционера.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании Положения об оплате труда, утвержденного Общим собранием акционеров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

		тыс. руб.		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
2	краткосрочные вознаграждения	4 516	2 473	4 477
		4 516	2 473	4 477

**10. Условные факты хозяйственной деятельности**

На 31.12.2023г. у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

**10.1. Резервы под условные обязательства**

В 2023 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

**11. События после отчетной даты**

**11.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений**

После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

**12. Информация по прекращенной деятельности**

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

25 марта 2024 г.



Пахомов А. В.  
Зорина Ю.А.

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

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

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	106	(103)	-	-	(3)	-	-	-	-	106	(106)	
в том числе:	5110	за 2022г.	106	(99)	-	-	(4)	-	-	-	-	106	(103)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)	
	5111	за 2022г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)	

с. 1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

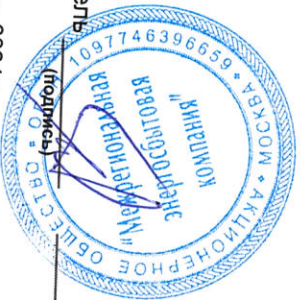
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Код	5120	Код	5120	Код	5121
Всего			-		-		-
в том числе:			-		-		-



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

с.3

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:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Пахомов Андрей  
Викторович

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.



## 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.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



### 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 коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наховов Андрей  
Викторович  
(факшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.



**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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель

Пахомов Андрей  
Викторович

(подпись)

(разъясняющая подпись)

1 февраля 2024 г.



**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										Остаток на конец периода	
				поступление					выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивизируемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 864	5 856	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	19 844
в том числе:	5580	за 2022г.	16 548	1 596	-	15	(3 081)	(2 541)	-	-	-	1 204	X	-	19 844
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	15 380	2 007	-	-	(3 069)	-	-	-	-	-	-	246	15 864
	5581	за 2022г.	15 788	1 611	-	-	(2 019)	-	-	-	-	-	-	-	14 318
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	2 953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 380
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 953
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	484	884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	760	(15)	-	15	(521)	-	-	-	-	1 204	-	-	2 572
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	15 864	5 856	-	-	(3 081)	-	-	-	-	X	X	-	19 844
	5570	за 2022г.	16 548	1 596	-	15	(2 541)	-	-	-	-	1 204	X	-	19 844



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	521	63
Расходы на оплату труда	5620	7 125	3 923
Отчисления на социальные нужды	5630	2 068	1 195
Амортизация	5640	164	165
Прочие затраты	5650	1 253	1 025
Итого по элементам	5660	11 131	6 371
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 131	6 371

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



Лаховов Андрей  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 февраля 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	1 411	819	(809)	(62)	1 359



Руководитель

(подпись)

**Лаховов Андрей  
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.