

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ООО «АйТи Энерджи Сервис»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АйТи Энерджи Сервис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

ООО «АйТи Энерджи Сервис» (далее – Общество) учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Законом Российской Федерации от 11.03.1992 № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации». Общество было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 04.05.2001 № 725.947.

На момент государственной регистрации Общество имело фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Частное охрannое предприятие «Безопасность ЭНЕРГО».

Основной целью деятельности Общества на момент создания было получение прибыли от оказания организациям и гражданам услуг в области частной охрannой деятельности.

В соответствии с решением Общего собрания участников (протокол от 22.05.2006 № 13) Обществом прекращено осуществление частной охрannой деятельности.

На основании решения Общего собрания участников (протокол от 30.06.2006 № 15) фирменное наименование Общества изменено на ООО «АйТи Энерджи Сервис», утверждены учредительные документы Общества в новой редакции. С момента принятия указанных изменений основными целями деятельности Общества являются выполнение работ и оказание услуг в области информационных технологий предприятиям электроэнергетической области и иным заказчикам.

Основными видами сервисных услуг, которые оказываются клиентам Общества являются:

- хостинг оборудования и программного обеспечения (ПО);
- техническое обслуживание серверного оборудования;
- управление системами хранения данных (СХД);
- резервирование копирование и восстановление данных пользователей и элементов инфраструктуры;
- администрирование системного и специализированного ПО;
- управление информационной и сетевой безопасностью, в том числе системами антивирусной и антиспамовой безопасности;
- администрирование локальной вычислительной сети (ЛВС), телекоммуникационного оборудования (маршрутизаторов и коммутаторов различных уровней), сетевого ПО и управление системами телекоммуникаций, в том числе связи для видеоконференций и селекторной связи;
- обеспечение передачи данных по каналам различной этиологии;
- обеспечение доступа в Интернет;
- управление системами защищенного удаленного доступа;
- программно-аппаратная поддержка оборудования ИТ-инфраструктуры ЦОД;
- размещение и обслуживание пользовательских комплектов оборудования;
- обслуживание аппаратной части ЛВС;
- системно-техническое обслуживание рабочих мест пользователей;

- поддержка исправности аппаратного обеспечения рабочих мест;
- поддержка клиентского программного обеспечения;
- обслуживание и ремонт периферийной техники;
- услуги службы Service Desk;
- услуги единого Call Center;
- управление центром обработки данных (ЦОД);
- техническая эксплуатация инженерной инфраструктуры;
- сопровождение автоматизированных систем;
- оперативное управление и реагирование на инциденты информационной безопасности;
- поддержка сервиса предоставления и сопровождения использования электронных подписей.

Наряду с оказанием сервисных услуг, Обществом реализуются проекты в области внедрения автоматизированных систем:

- внедрение автоматизированных систем;
- внедрение и интеграция технологических систем.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис». Сокращенное наименование: ООО «АйТи Энерджи Сервис». Адрес (место нахождения): 109012, г. Москва, Китайгородский проезд, дом 7, строение 5.

Фактический размер уставного капитала на 31.12.2023 составляет 223 506 995 рублей 46 копеек.

09 января 2023 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности юридического лица, участника ООО «АйТи Энерджи Сервис» (далее – Общество) – Публичного акционерного общества «Российские сети» в связи с реорганизацией в форме присоединения ко второму участнику Общества – Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания – Россети».

В соответствии с п. 5 ст. 17 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», при присоединении одного общества к другому к последнему переходят все права и обязанности присоединяемого общества. Таким образом, право собственности на всю долю в уставном капитале Общества, принадлежащую до присоединения Публичному акционерному обществу «Российские сети» перешло к Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания – Россети» в порядке универсального правопреемства.

В настоящее время, Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» является единственным участником Общества, владеющим долей в размере 100% уставного капитала Общества.

ПАО «Федеральная сетевая компания - Россети» (ПАО «Россети») является публичной компанией, акции которой торгуются на бирже. Структура акционерного капитала ПАО «Россети» раскрывается на странице в сети Интернет по следующей ссылке: http://www.fskees.ru/shareholders_and_investors/information_on_shares/shareholding_structure/ Список зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывается свыше 5% размещенных акций ПАО «Россети» (без учета данных о клиентах номинальных держателей) по состоянию на 10 января 2023 года:

Акционеры	Количество акций, шт.	Доля от размещенных акций, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	1 585 096 099 727	75,000048
НКО АО НРД	362 932 910 076 и 861900625466/1153514196362	17,17

В структуре Общества отсутствуют обособленные подразделения. Среднесписочная численность за 2023 год составила 168 человек (за 2022 год – 153 человека).

1.2. Органы управления и контроля

В соответствии со п. 9.1. ст. 9 Устава ООО «АйТи Энерджи Сервис» (далее - Общество), органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с п. 9.2. ст. 9 Устава Общества, органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельности Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров ООО «АйТи Энерджи Сервис», избранный на годовом Общем собрании акционеров ООО «АйТи Энерджи Сервис» (Протокол N62 от 29.04.2022 Общего собрания участников Общества), и действующий в период с 29.04.2022 по 06.03.2023:

Ф.И.О. кандидата	Должность на момент избрания
Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС»
Кравченко Константин Юрьевич	ВРИО Заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «ФСК ЕЭС», И.о. Генерального директора АО «Управление ВОЛС-ВЛ» - управляющей организации ООО «АйТи Энерджи Сервис»
Марков Сергей Владимирович	Начальник Департамента подстанций ПАО «ФСК ЕЭС»
Малютин Андрей Юрьевич	Исполнительный директор АО «Управление ВОЛС-ВЛ»
Устюгов Дмитрий Владимирович	Директор по правовым вопросам ПАО «ФСК ЕЭС»

Состав Совета директоров ООО «АйТи Энерджи Сервис», избранный на заседании Правления (Протокол N16/14 от 07.03.2023), и действующий в период с 07.03.2023 по 27.04.2023:

Ф.И.О. кандидата	Должность на момент избрания
Архипов Александр Геннадьевич	Генеральный директор АО «Россети Цифра» - управляющей организации ООО «АйТи Энерджи Сервис»
Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Кравченко Константин Юрьевич	Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
Медведев Сергей Валентинович	Начальник Департамента технической политики ИТ-решений ПАО «Россети»
Устюгов Дмитрий Владимирович	Директор по правовым вопросам ПАО «Россети»

Состав Совета директоров ООО «АйТи Энерджи Сервис», избранный на заседании Правления (Протокол N24/2/1 от 28.04.2023), и действующий в период с 28.04.2023 по 31.12.2023:

Ф.И.О. кандидата	Должность на момент избрания
Архипов Александр Геннадьевич	Генеральный директор АО «Россети Цифра» - управляющей организации ООО «АйТи Энерджи Сервис»
Билев Олег Юрьевич	Начальник Департамента эффективности и контроллинга ИТ-процессов ПАО «Россети»
Кравченко Константин Юрьевич	Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
Марков Сергей Валерьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя главного инженера – начальник Департамента обеспечения функционирования технологических информационных систем, АСТУ и связи ПАО «Россети»
Григорова Татьяна Юрьевна	Руководитель Дирекции по нормативно-правовой работе ПАО «Россети»

Единоличный исполнительный орган ООО «АйТи Энерджи Сервис»

Решением очередного Общего собрания участников ООО «АйТи Энерджи Сервис», полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – АО «Управление ВОЛС-ВЛ» (протокол от 29.04.2021 №59).

16.06.2021 ООО «АйТи Энерджи Сервис» и АО «Управление ВОЛС-ВЛ» заключили договор о передаче полномочий единоличного органа ООО «АйТи Энерджи Сервис» управляющей организации №УВВ-13-1552-21.

Решением Правления ПАО «Россети» от 29.04.2022 (протокол заседания от 05.05.2022 № 1125) принято решение о внесении изменения в Устав АО «Управление ВОЛС-ВЛ» в части смены наименования на АО «Россети Цифра».

Руководство Акционерным обществом «Россети Цифра» (АО «Россети Цифра») в течение 2023 года и по состоянию на сегодня осуществляется:

- в период с 26.08.2021 г. по 09.01.2023 г – исполняющим обязанности Генерального директора АО «Россети Цифра» Кравченко К.Ю. (решение Совета директоров АО «Управление ВОЛС-ВЛ» протокол от 25.08.2021 №17/21);

- в период с 10.01.2023 по настоящее время – Генеральным директором АО «Россети Цифра» Архиповым А.Г. (решение Совета директоров АО «Россети Цифра» протокол от 30.12.2022 №21/22).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Состав членов Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2023, избранный на заседании Правления (Протокол N24/2/1 от 28.04.2023 заседания Правления):

Ф.И.О. кандидата	Должность на момент избрания
Андриасова Гаянэ Робертовна	Заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

1.3. Информация об аудиторе Общества.

Аудитором Общества является ООО «Аудит Анлимитед» – член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Дата включения в реестр СРО ААС - дата решения о приеме в члены СРО 08.12.2020.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 г. № 106н и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином России.

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основании следующих допущений:

- непрерывности деятельности,
- последовательности применения учетной политики,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется силами отдела бухгалтерского учета, возглавляемой Главным бухгалтером Общества.

2.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. К основным средствам относят активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

Способ начисления амортизации для основных средств – линейный.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В 2023 году ликвидационная стоимость объектов основных средств признавалась равной нулю в связи с ее несущественностью.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение, за исключением зданий, оцениваемых по текущей (восстановительной) стоимости.

Срок полезного использования недвижимого имущества составляет от 21 до 82 лет, движимого имущества от 1 до 30 лет.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. и сроком эксплуатации более 1 (одного) года, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты на производство по мере отпуска их в производство.

В соответствии Учетной политикой по бухгалтерскому учету группа объектов ОС (недвижимое имущество) подлежит регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка производится путем прямого пересчета и проводится один раз в год на конец отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2023 проведена оценка недвижимого имущества, результаты переоценки в соответствии с отчетом № 2023/2586 от 09.01.2024 ООО «Компания оценки и права» отражены в бухгалтерском учете.

Доходы и расходы от дооценки и уценки основных средств отражены за счет добавочного капитала.

Основное средство	Первоначальная стоимость, тыс. руб.			Накопленная амортизация (износ), тыс. руб.			Остаточная стоимость, тыс. руб.		
	До переоценки	Переоценка	После переоценки	До переоценки	Переоценка	После переоценки	До переоценки	Переоценка	После переоценки
Нежилое здание, площадь 1450,3 кв.м., Китайгородский пр., дом 7, стр.5	185 425	287 538	472 963	(31 990)	(49 607)	(81 597)	153 435	237 931	391 366
Нежилое здание, площадь 91,4 кв.м., Китайгородский пр., дом 7, стр.6	5 687	8 287	13 974	(2 754)	(4012)	(6 766)	2 933	4 275	7 208
Итого	191 112	295 825	486 937	(34 744)	(53 619)	(88 363)	156 368	242 206	398 574

2.2. Создаваемые нематериальные активы, если они попадают под определение НМА в применении ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», то они учитываются в качестве нематериальных активов, относятся на счет 04 «Нематериальные активы», по ним начисляется амортизация.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

2.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости и учитываются на счете 10 «Материалы». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» при поступлении МПЗ не применяется.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей.

2.4. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признаются для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг (или отгрузки продукции покупателям) и предъявления им расчетных документов и отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на последнее число каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.6. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 относятся на себестоимость конкретного вида деятельности пропорционально выручке по осуществляемым видам деятельности.

2.7. Расходы на производство работ и услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов деятельности и статей затрат. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактически произведенным затратам.

2.8. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

2.9. К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение лицензий;
- программное обеспечение;
- другие расходы.

Для расходов будущих периодов, по которым товар (работа, услуга) получены, но из первичных документов не следует срок их полезного использования, для целей бухгалтерского и налогового учета списываются на затраты равномерно, в течение срока, который устанавливается приказом руководителя Организации.

По программному обеспечению срок списания на затраты устанавливается приказом руководителя Организации.

В Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов классифицируются в зависимости от срока оборачиваемости в составе Запасов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (наценок).

2.11. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от его местонахождения, а также все виды финансовых обязательств, включая резервы и расходы будущих периодов. Случаи, сроки и порядок проведения инвентаризации, перечень объектов, подлежащих инвентаризации, оформление результатов инвентаризации определяются в соответствии с Методическими рекомендациями по инвентаризации активов и обязательств, утвержденными приказом Общества от 30.10.2017 № 83, и иными внутренними нормативными и организационно-распорядительными документами Общества.

Статьи годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены

результатами обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Приказами Общества №АТЭ-ПРИ-72-1 от 20.09.2023, № АТЭ-ПРИ-86 от 24.10.2023, №АТЭ-ПРИ-99 от 05.12.2023 по состоянию на 01.10.2023, 01.11.2023 и на 31.12.2023 в зависимости от вида активов или обязательств соответственно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств отражены активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб., а также права пользования активами, определенные в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В соответствии с Приказом №АТЭ-ПРИ-117 от 26.12.2023 в Обществе был осуществлен тест на обесценение активов, в результате которого были выявлены признаки обесценения основных средств на общую сумму 72 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации Обществом был произведен пересмотр срока полезного использования (далее – СПИ) объектов основных средств. Возникший прочий доход от пересмотра СПИ объектов основных средств составил 29 437 тыс. руб., что закреплено в Приказе Общества №АТЭ-ПРИ-2 от 11.01.2024. По данным расчета уровня существенности влияние изменений СПИ на отчетность 2021 и 2022 года признана несущественной. Возникший прочий доход по группам основных средств представлен в таблице:

Группа учета основных средств	Возникший прочий доход от пересмотра СПИ, руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 691
Офисное оборудование	9 717
Другие виды основных средств	29
ИТОГО	29 437

В течение 2023 года новых объектов права пользования активом и обязательств по аренде Обществом признано не было.

Права пользования активами на 31.12.2023 представлены в таблице:

Арендодатель	№ Договора	Предмет договора аренды	Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Ставка дисконт-я	Размер ППА на 31.12.2023, тыс. руб.		
						Первонач. ст-сть	Накопл. амортиз.	Остат. ст-сть
Департамент земельных ресурсов города Москвы (ДЗР)	М-01-036475 от 27.12.2011	аренда земельного участка	27.12.2011	05.04.2060	11,25%	31	1	30
Департамент земельных ресурсов города Москвы (ДЗР)	М-01-005880 от 27.06.1996	аренда земельного участка	27.06.1996	05.04.2046	11,25%	14 931	589	14 342

Информация об объектах аренды, по которым не было признано право пользования активов, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендованного имущества отражается по стоимости, указанной в договоре либо акте приема-передачи, или, в случае отсутствия таких сведений, в сумме арендных платежей исходя из срока действия договора. Общая стоимость арендуемого имущества, учитываемого на забалансовом счете учета, по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 938 тыс. руб.

Перечень арендуемых основных средств на 31 декабря 2023 года, отраженных на забалансовом счете

Контрагент	Объект аренды	Балансовая ст-ть объекта аренды, тыс. руб.
Россети Цифра АО	Помещение, переданное по договору субаренды № АТЭС-0032-23/РЦ-01-2099-23 от 25.07.2023	2 936
РЧЦ ЦФО (ФГУП)	Аппаратный модуль "Агент Ревизор", переданный по договору №65/2016 от 30.12.2016	2
	ИТОГО	2 938

3.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам годовой инвентаризации Обществом был произведен пересмотр срока полезного использования (далее – СПИ) объектов нематериальных активов. Возникший прочий доход от пересмотра СПИ нематериальных активов составил 4 985 тыс. руб.

Также по результатам годовой инвентаризации произведено списание НМА в сумме 20 522 тыс. руб. по причине отсутствия оснований для использования в текущей деятельности, а также по причине отсутствия правовой охраны в отношении товарных знаков.

По итогам 2023 года на основании Протокола заседания центральной инвентаризационной комиссии были списаны незаконченные операции по приобретению НМА по созданию объекта «СУРТС» в сумме 637 тыс. руб. по причине отсутствия оснований для дальнейшего отражения незаконченных операций по приобретению НМА и намерений продолжать выполнение работ.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе на конец отчетного и на конец предшествующего года отсутствуют.

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом отражены долгосрочные расходы будущих периодов (далее – РБП), которые учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

Наименование расходов будущих периодов	Срок списания на затраты		Первоначальная (историческая) стоимость, тыс.руб.	Износ, тыс.руб.	Стоимость РБП на 31.12.23, тыс.руб.
	Начало	Окончание			
1С:Управление холдингом 8. Лицензия для дочерних обществ и филиалов. Электронная поставка	21.12.2023	20.12.2028	222	1	221
Право на использование (клиентская лицензия) Avanpost FAM v.1.X. на 300 пользователей	11.08.2023	10.08.2028	675	53	622
Право на исполыз. ПО Kaspersky Total Security для бизнеса RussianEdition	09.02.2023	08.02.2026	2 042	607	1 435
ИТОГО					2 278

3.5. Незавершенное производство

В целях соблюдения требований пункта 28 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019), руководствуясь пунктами 29 и 30 ФСБУ 5/2019, проведено тестирование на предмет возможного обесценения запасов в виде затрат в незавершенном

производстве по следующим объектам бухгалтерского учета, отраженным на счете 20 «Основное производство» по состоянию на 31.12.2023:

Номенклатурная группа	Отчетная дата	Бухгалтерский счет	Сумма, тыс. руб.
Промышленная автоматизация/АИИСКУЭ	31.12.2023	20 счет	249
Разработка и сопровождение информационно-технологических систем и комплексов/АИИСКУЭ разработка	31.12.2023	20 счет	52 787
Итого:			53 036

В Таблице указана стоимость объема выполненных работ на 31.12.2023:

Реквизиты договора/Контрагент /номер и наименование работ по этапу договора	Срок окончания работ (по договору)	Сумма актов, не закрытых в текущем периоде (2023 г.), по работам текущего периода (тыс. руб., без НДС)	% выполнения о бъема работ по этапу на 31.12.2023	Стоимость выполнения работ по этапу на 31.12.2023 (тыс. руб., без НДС)
Договор от 18.01.2022 №896628 с ПАО "Россети" на выполнение работ по развитию специального программного обеспечения "МЕТРОСКОП" автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии единой национальной энергетической сети (АИИС КУЭ ЕНЭС) путем создания подсистемы интеллектуального учета электрической энергии для выполнения требований Федерального закона от 27.12.2018 №552-ФЗ (Этап 2 "Разработка системы")	15.11.22	39 360	38,25%	15 055

По результатам тестирования сделаны следующие выводы:

Учитывая особенности результатов работ (услуг) по Договорам, единственным признаком обесценения запасов в виде незавершенного производства по упомянутым Проектам может являться «сужение рынков сбыта» (пункт 30 ФСБУ 5/2019).

В качестве сужения рынков сбыта следует рассматривать возможное неисполнение обязательств Заказчика (ПАО «Россети») перед ООО «АйТи Энерджи Сервис» (далее – Общество) по возмещению всех расходов, понесенных при выполнении работ (оказании услуг) по указанным выше Договорам.

На основании вышеизложенного для целей бухгалтерского учета, Общество, руководствуясь 28 ФСБУ 5/2019, на 31.12.2023 провело оценку имеющихся запасов в виде расходов на незавершенное производство исходя из процента выполнения и стоимости выполнения работ (услуг) по указанным Договорам (чистой стоимости продажи запасов) и сопоставление результатов оценки с фактической себестоимостью запасов в виде расходов на незавершенное производство (сальдо 20 счета) по указанным Договорам на 31.12.2023, в связи с чем обесценение запасов в виде расходов на незавершенное производство по указанным Договорам составило 38 234 тыс. руб.

В соответствии с п.31 ФСБУ 5/2019 «Запасы» величина созданного резерва под обесценение незавершенного производства была признана расходом текущего периода.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Остатки дебиторской задолженности и ее движение представлены в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в течение 2023 года не списывалась.

На 31.12.2023 резерв по сомнительной дебиторской задолженности в Обществе составляет 446 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
СК СИБИРЬ (ООО)	Дог. № 2019.452997 от 14.11.2019 0:00:00 Косметический ремонт помещений (Столярный переулок, д. 3)	253
Т-Платформы (АО)	Дог. № 05/2021 от 12.05.2021 0:00:00 Размещение оборудования Клиента в ЦОД,	135
Техномаш (ООО)	Дог. № Основной договор от 13.05.2021 0:00:00 Техническое обслуживание подъемного стола	58
	Итого	446

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе на конец отчетного периода и на конец предшествующего периода отсутствуют.

3.8. Денежные средства

Остаток денежных средств на банковских счетах составляет:

Наименование банков/с	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (ПАО)	205	115
БАНК ГПБ (АО)	201 814	221 906
Сбербанк России ПАО	66	66
Банк ВТБ (ПАО)	2 490	9
Итого	204 575	222 096

Движение денежных средств Общества за отчетный период представлено в форме «Отчет о движении денежных средств».

Расшифровка строки 4119 Отчета о движении денежных средств (Прочие поступления по текущей деятельности)

Наименование показателя	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Проценты по краткосрочным депозитам	17 533	16 991
Возврат обеспечений по конкурсным контрактам	17 080	3 636
Возвраты от поставщиков и прочих контрагентов	1 605	839
ИТОГО	36 218	21 466

Расшифровка статьи 4129 Отчета о движении денежных средств (Прочие платежи по текущей деятельности)

Наименование показателя	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Обеспечения по конкурсным контрактам	(13 757)	-
Пополнение единого налогового счета (кроме платежей в части взносов и налога на прибыль)	(15 799)	-
Прочие платежи	(1 540)	(1 939)
ИТОГО	(31 096)	(1 939)

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 составляет 107 984 тыс.руб. и отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. По строке 14501 по состоянию на 31.12.2023 в составе «Прочих обязательств» отражены долгосрочные обязательства по аренде в сумме 13 091 тыс. руб.

Краткосрочная часть обязательств по аренде определяется как сумма номинальной стоимости арендных платежей, подлежащих к уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, рассчитанной со сдвигом графика на каждую отчетную дату.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет сумм переоценки зданий по адресу Китайгородский пр., дом 7, стр.5 и стр.6. В течение 2023 года в результате переоценки указанных зданий размер добавочного капитала увеличился на 193 765 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 составил 254 175 тыс. руб.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах (ф.2) отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат представлена в Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 5650 Пояснений 6 (Прочие затраты)

Вид расхода	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Топливо и электроэнергия	22 311	21 196
Работы и услуги производственного характера	39 858	25 939
Налоги и сборы	6 505	6 446
Расходы на командировки и представительские расходы	47	94
Расходы на аренду имущества	2 026	755
Расходы на страхование	7 159	6 240
Услуги сторонних организаций	26 984	28 648
Начисление резерва под обесценение запасов	35 049	0
Итого	139 937	89 318

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов представлена в таблицах:

Прочие доходы

Вид дохода	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (доходы от восстановления амортизации основных средств по причине пересмотра срока полезного использования)	29 437	2 917
Доходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (доходы от восстановления амортизации нематериальных активов по причине пересмотра срока полезного использования)	4 985	0
Доходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	2 083	0
Доходы в виде сумм восстановленного резерва на оплату вознаграждения по итогам работы за год и иных премий (с учетом обязательных страховых взносов)	6 684	1 916
Доходы в виде сумм восстановленного резерва на оплату отпусков (с учетом обязательных страховых взносов)	361	4 658
Доходы в виде сумм восстановленных резервов под снижение стоимости МПЗ	1 525	0
Доходы в виде сумм восстановленных прочих резервов	1 114	0
Доходы от сдачи в аренду транспортного средства	0	107
Прочие доходы	645	33
Итого	46 834	9 631

Прочие расходы

Вид расхода	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	-	(648)
Вознаграждение членам Совета директоров	-	(1 819)

Убытки прошлых периодов, выявленные в отчётном периоде	(1 897)	(117)
Расходы, связанные с имуществом (списание объектов основных средств)	(743)	-
Расходы, связанные с имуществом (малоценного оборудования и запасов)	(20)	(1 204)
Расходы, связанные с имуществом (списание объектов расходов будущих периодов)	(1 941)	(173)
Расходы, связанные с имуществом (списание объектов вложение во внеоборотные активы)	(727)	-
Прочие расходы соцхарактера (оплата ритуальных услуг, протезирование и пр.)	(856)	(621)
Невозмещаемый НДС	(501)	(21)
Комиссии за выдачу банковских гарантий	(175)	(266)
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	(153)	(220)
Расходы по обесценению имущества	(72)	-
Резерв под снижение стоимости МПЗ	-	(3 184)
Оплата услуг нотариуса	-	(227)
Резерв по сомнительным долгам	(3)	(392)
Расходы по пеням и прочим санкциям за нарушение условий договоров	(45)	(3)
Прочие расходы	(117)	(242)
Итого	(7 250)	(9 137)

3.13. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налоговая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 47 006 тыс. руб., текущий налог на прибыль 9 401 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным доходом по налогу на прибыль следующим образом:

Наименование показателя	Формула расчета	2023	2022
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	Строка 2300 Формы №2	25 256	24 159
Условный расход (доход)	Стр. 2300 Формы № 2 x 20%	(5 051)	(4 832)
Постоянные разницы	Постоянные разницы между расходами и доходами в бухгалтерском и налоговом учете	(5 228)	375
Постоянные налоговые активы	Постоянные разницы x 20%	(1 046)	75
Отложенный налог на прибыль	Временные разницы x 20%	(3 304)	(649)
Текущий налог на прибыль	УР (УД)+ПНО-ПНА+(ОНА-ОНО)	(9 401)	(5 406)

Различие между учетной стоимостью активов и обязательств для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль с другой, приводит к возникновению временных разниц. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по ставке 20%, которая будет действовать на момент реализации актива или погашения задолженности.

В бухгалтерском балансе Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена развернуто по строке 1180 в сумме 27 037 тыс. руб. и по строке 1420 в сумме (82 613) тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Изменения текущего периода, тыс. руб.	Изменения в связи с переоценкой зданий, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	360	(360)	0	0

Доходные вложения в материальные ценности	(85)	85	0	0
Материалы	518	(315)	0	204
Незавершенное производство	2 288	3 072	0	5 360
Основные средства	(22 245)	(294 449)	242 206	(74 488)
Нематериальные активы	0	(997)	0	(997)
Оценочные обязательства и резервы	5 808	5 576	0	11 384
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	0
Товары	0	0	0	0
Арендные обязательства	2 870	4 863	0	7 733
Проценты по обязательствам	0	(4 771)	0	(4 771)
Дебиторская задолженность	48	(48)	0	0
Итого временные разницы	(10 439)	(287 343)	242 206	(55 576)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(2 088)	(57 469)	48 441	(11 115)

Отложенное налоговое обязательство, возникшее в результате дооценки основных средств (зданий), в дальнейшем будет погашаться по мере начисления амортизации этих основных средств.

3.14. Совместная деятельность

В 2023 и 2022 годах Обществом операций по совместной деятельности не осуществлялось.

3.15. Связанные стороны

Состав членов Совета директоров Общества и Правления Общества раскрывается в разделе 1.2 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К операциям со связанными сторонами относятся операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг.

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

- основное хозяйственное общество – ПАО «Россети» (ИНН 4716016979), являющееся 100% участником ООО «АйТи Энерджи Сервис»;
- управляющая организация – АО «Россети Цифра» (ИНН 7705307770), исполнительный орган ООО «АйТи Энерджи Сервис», осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг с лицами, которые являются связанными сторонами.

Доходы и расходы от связанных сторон

Выручка от продаж и прочие доходы от связанных сторон

Признак связанности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
ПАО «Россети», ИНН 4716016979	372 842	349 773
АО «Россети Цифра», ИНН 7705307770	2 529	55
ИТОГО	375 371	349 828

Себестоимость и прочие расходы от связанных сторон

Признак связанности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
ПАО «Россети», ИНН 4716016979	-	-
АО «Россети Цифра», ИНН 7705307770	16 834	7 722
Итого	16 834	7 722

Услуги и работы Обществу оказывались по обычным рыночным ценам. Расчеты по оказанным Обществу услугам и работам осуществляется по факту оказания услуг. Форма расчетов – безналичная.

Состояние расчетов со связанными сторонами**Дебиторская задолженность**

Признак связанности	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ПАО «Россети», ИНН 4716016979	118 919	57 154	92 768
АО «Россети Цифра», ИНН 7705307770	1 453	77	861
Итого	120 372	57 231	93 629

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность за поставленные товары, выполненные работы (услуги), авансы выданные и прочая дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность

Признак связанности	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ПАО «Россети», ИНН 4716016979	-	-	-
АО «Россети Цифра», ИНН 7705307770	826	2 499	2 163
Итого	826	2 499	2 163

Выплаты основному управленческому персоналу организации

К основному управленческому персоналу Общества относятся Первый заместитель Генерального директора и Заместители Генерального директора.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2023 году составило 5 906 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 624 тыс.руб. и взносы 1 047 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2023 году составило 1 900 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 190 тыс.руб. и взносы 438 тыс.руб.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в 2023 году составило 752 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 75 тыс.руб. и взносы 173 тыс.руб.

В 2023 и 2022 годах Общество не имело взаимоотношений по выдаче/получению связанным сторонам займов.

3.16. Информация о забалансовых счетах

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Арендованные основные средства	2 938	2
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	457 104	457 104
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6 920	7 524
Обеспечения обязательств и платежей полученные	19 013	4 684
Обеспечения обязательств и платежей выданные	6 103	0
Материальные ценности в эксплуатации	111 180	100 898

3.17. Чистые активы

По итогам 2023 года размер чистых активов Общества составил 661 410 тыс.руб. (Приложение к бухгалтерскому балансу «Расчет стоимости чистых активов»).

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г., тыс.руб.	На 31 декабря 2022 г., тыс.руб.	На 31 декабря 2021 г., тыс.руб.
Чистые активы	661 410	448 541	458 460

На протяжении отчетного и предшествующих отчетному периодам Чистые активы превышают величину Уставного капитала (223 507 тыс. руб.).

3.18. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Общество создает резервы под отпуска работников. Оценочное обязательство по выплате отпускных формируется ежемесячно отдельно по каждому сотруднику.

По состоянию на 31.12.2023 остаток резерва под отпуска работников составил 17 523 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 размер резерва составил 16 205 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество создало резерв по годовому вознаграждению за 2023 год в размере 32 755 тыс. руб. и восстановило резерв по годовому вознаграждению за 2022 год в сумме 6 684 тыс.руб., итоговая сумма резерва на выплату годового вознаграждения по состоянию на 31.12.2023 составляет 54 599 тыс.руб.

Прочие оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 составляют 2 321 тыс. руб.

3.19. Корректировка сопоставимых показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год

В связи с необходимостью корректировки состава отдельных строк отчета о движении денежных средств и приведением их в соответствие с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Обществом ретроспективно были произведены следующие изменения за 2022 год:

Наименование строки	Код строки	Показатель за 2022 год			
		Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Откл-е, тыс.руб.	Комментарий
Поступления от текущих операций	4110	635 348	582 000	-53 348	Поступление денежных средств от ПАО "Россети" (ПАО "ФСК ЕЭС") по договорам кол.участия ошибочно было включено в состав строки 4110. Суммы процентов, начисленные банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ранее ошибочно были отнесены в состав строки 4310 и перенесены в состав строки 4110.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг ПАО "Россети" (ПАО "ФСК ЕЭС") ИНН 4716016979	4114	460 396	390 058	-70 338	Поступление денежных средств от ПАО "Россети" (ПАО "ФСК ЕЭС") по договорам кол.участия ошибочно было включено в состав строки 4114
Прочие поступления от текущих операций	4119	4 476	21 466	16 990	Суммы процентов, начисленные банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ошибочно были включены в состав строки 4319 и перенесены в состав строки 4119
Платежи по текущим операциям	4120	-603 330	-532 992	70 338	Поступление денежных средств от ПАО "Россети" (ПАО "ФСК ЕЭС") по договорам кол.участия ошибочно было включено в состав строки 4110, а дальнейшее перечисление этих денежных средств контрагентам ошибочно было включено в состав строки 4120.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-197 507	-127 169	70 338	Поступление денежных средств от ПАО "Россети" (ПАО "ФСК ЕЭС") по договорам кол.участия ошибочно было включено в состав строки 4114, а дальнейшее перечисление этих денежных средств контрагентам ошибочно было включено в состав строки 4121.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	-307 250	-388 967	-81 717	Суммы страховых взносов с оплаты труда, а также выплаты Совету директоров и Ревизионной комиссии ошибочно были включены в состав строки 4129 и перенесены в состав строки 4122
Прочие платежи по текущим операциям	4129	-83 656	-1 939	81 717	Суммы страховых взносов с оплаты труда, а также выплаты Совету директоров и Ревизионной комиссии ошибочно были включены в состав строки 4129 и перенесены в состав строки 4122
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 018	49 008	16 990	Суммы процентов, начисленных банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ранее ошибочно были включены в состав финансовых операций и перенесены в состав текущих операций
Прочие поступления от финансовых операций	4310	16 990	0	-16 990	Суммы процентов, начисленные банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ошибочно были включены в состав строки 4310 и перенесены в состав строки 4110
Прочие поступления от финансовых операций	4319	16 990	0	-16 990	Суммы процентов, начисленные банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ошибочно были включены в состав строки 4319 и перенесены в состав строки 4119
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 210	-10 780	-16 990	Суммы процентов, начисленных банком на депозиты, размещенные сроком до 3-х месяцев, ранее ошибочно были включены в состав финансовых операций и перенесены в состав текущих операций

3.20. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенное значение для деятельности Общества отсутствуют.

3.21. Распределение чистой прибыли

В 2023 году общим собранием учредителей принято решение (выписка из Протокола №24/2/1 от 28.04.2023):

- не утверждать годовую (финансовую) отчетность за 2022 год;
- чистую прибыль за 2022 год не распределять.

3.22. Прочие сведения

Основные энергетические ресурсы, используемые Обществом в 2023 году:

- электрическая энергия, для обеспечения и создания необходимых (благоприятных) условий труда.

Затраты на электрическую энергию – это расходы, связанные с эксплуатацией зданий, находящихся в собственности.

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода

политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политик. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Первый заместитель генерального директора
ООО «АйТи Энерджи Сервис»

Рукоусев С.С.

На основании Доверенности №АТЭ-ДОВ-0048-23 от 13.12.2023

15 февраля 2024 года