

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 182	203	1 385
Отложенные налоговые активы	1180	9 097	80	9 177
Итого по разделу I	1100	60 384	283	60 667
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	401	(401)	-
Итого по разделу II	1200	118 474	(401)	118 073
БАЛАНС	1600	178 858	(118)	178 740
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 215	(158)	72 057
Итого по разделу III	1300	76 705	(158)	76 547
БАЛАНС	1700	178 858	(158)	178 740

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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 2024г.	203	-	-	-	-	-	(20)	-	-	-	203	(20)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
в том числе:														
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	203	-	-	-	-	-	(20)	-	-	-	203	(20)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 182	6 145	-	-	7 327
	5190	за 2023г.	-	1 182	-	-	1 182
в том числе:							
Право на использование ПО "Бест: Личный кабинет портребителя услуг ЖКХ" (лицензия)	5181	за 2024г.	-	185	-	-	185
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплексная система автоматизации расчетов за электрическую энергию (мощность) 1С:Биллинг	5182	за 2024г.	1 182	5 751	-	-	6 933
	5192	за 2023г.	-	1 182	-	-	1 182
Право на использование ПО "1С: Предприятие 8 ПРОФ" (лицензия на сервер - 2 шт.)	5183	за 2024г.	-	209	-	-	209
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 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 2024г.	6 645	23 722	(901)	(22 115)	7 351
	5250	за 2023г.	5 623	26 572	(3 590)	(21 960)	6 645
в том числе:							
Новое строительство по адресу ул.50 лет ВЛКСМ, д.5-А	5241	за 2024г.	6 247	719	-	-	6 966
	5251	за 2023г.	5 623	624	-	-	6 247

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 358	3 456
в том числе:			
Интеллектуальная система учета электрической энергии (мощности) в отношении МКД г.Алексин	5261	654	3 456
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 260	1 260	1 260
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Машкин Сергей
Викторович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	6 111	(6 111)	-	-	-	-	-	-	(6 111)	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	5 839	(5 839)	272	-	-	-	-	-	-	-	-	6 111	(6 111)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	3 710	(3 710)	-	-	-	-	-	-	(3 710)	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	3 674	(3 674)	36	-	-	-	-	-	-	-	-	3 710	(3 710)
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	2 401	(2 401)	-	-	-	-	-	-	(2 401)	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	2 165	(2 165)	236	-	-	-	-	-	-	-	-	2 401	(2 401)
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	102 279	(23 173)	12 155	1 687	(8 025)	(136)	-	-	-	29	-	114 102	(21 125)
	5530	за 2023г.	82 916	(8 510)	19 601	950	(2 233)	(1)	-	-	-	1 179	-	102 279	(23 173)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	94 202	(18 842)	11 809	-	(4 435)	(10)	-	3 710	-	-	-	108 950	(19 638)
	5531	за 2023г.	80 921	(8 196)	16 975	-	(18)	(1)	-	-	-	-	-	94 202	(18 842)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	515	-	1 784	-	(462)	-	-	-	-	-	-	1 838	-
	5532	за 2023г.	144	-	462	-	(91)	-	-	-	-	-	-	515	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 888	(657)	(1 438)	1 687	(3 128)	(125)	-	2 401	-	29	-	3 314	(1 487)
	5533	за 2023г.	1 851	(314)	2 164	950	(2 124)	-	-	-	-	1 179	-	3 888	(657)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	108 390	(29 284)	12 155	1 687	(8 025)	(136)	-	X	-	29	-	114 102	(21 125)
	5520	за 2023г.	88 755	(14 349)	19 873	950	(2 233)	(1)	-	X	-	1 179	-	108 390	(29 284)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21 125	-	22 474	-	16 443	2 094
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 638	-	21 226	-	13 964	2 094
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 487	-	1 248	-	2 479	-
	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	10 602	10 034	-	(10 602)	-	-	-	-	10 034
	5571	за 2023г.	6 297	10 066	-	(5 760)	-	-	-	-	10 062
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	10 602	10 034	-	(10 602)	-	-	-	-	15 396
	5574	за 2023г.	6 297	10 066	-	(5 760)	-	-	-	-	10 602
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	83 921	23 666	-	(10 771)	(185)	-	29	-	96 660
	5580	за 2023г.	80 752	17 342	15	(15 354)	(12)	-	1 179	-	83 921
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	68 332	17 811	-	(12 486)	-	-	-	-	73 657
	5581	за 2023г.	70 926	12 158	-	(14 752)	-	-	-	-	68 332
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 620	2 729	-	1 899	(175)	-	-	-	13 073
	5582	за 2023г.	3 239	4 732	-	650	(2)	-	-	-	8 620
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 882	2 717	-	(172)	-	-	29	-	9 456
	5583	за 2023г.	6 458	419	15	(1 189)	-	-	1 179	-	6 882
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	88	409	-	(12)	(10)	-	-	-	474
	5586	за 2023г.	128	31	-	(6)	(10)	-	-	-	88
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	94 523	33 700	-	(21 373)	(185)	X	29	-	106 694
	5570	за 2023г.	87 049	27 408	15	(21 114)	(12)	X	1 179	-	94 523

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	366 816	354 116
Расходы на оплату труда	5620	36 365	28 290
Отчисления на социальные нужды	5630	7 007	5 405
Амортизация	5640	5 013	3 821
Прочие затраты	5650	444 791	403 742
Итого по элементам	5660	859 992	795 374
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	859 992	795 374

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

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 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	3 657	3 709	(4 050)	-	3 315

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машкин Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

10. Дополнительная информация
к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Алексинэнергосбыт" за 2024 г.

1. Общие сведения об организации и ее деятельности

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью "Алексинэнергосбыт" зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службой по Тульской области 05.12.2006 года. ОГРН 1067146020864, ИНН 7111017002 КПП 711101001. Юридический адрес: 301369, Тульская область, г.о. город Алексин, г. Алексин, ул. 50 лет Октября, д. 1/9, помещ. 3.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу - 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Большая Почтовая, д. 26, стр. 1, помещ. 1, ком. 3 (часть)

Основной вид деятельности: "Торговля электроэнергией" код ОКВЭД 35.14.

ООО "Алексинэнергосбыт" - гарантирующий поставщик электрической энергии в пределах границ города Алексина.

Участниками общества являются:

- гражданин РФ Казарцев Сергей Степанович – доля в уставном капитале 33/332;

- гражданин РФ Сандгартен Ирина Львовна – доля в уставном капитале 33/332;

- гражданка РФ Соловьева А.И.- доля в уставном капитале 33/166;

- гражданин РФ Машкин С.В. - доля в уставном капитале 33/166;

- гражданка РФ Демидова Г.Г. - доля в уставном капитале 17/83.

- Общество с ограниченной ответственностью "Алексинэнергосбыт" – доля в уставном капитале 33/166.

Размер уставного капитала на конец отчетного года составляет 2 490 000 (Два миллиона четыреста девяносто тысяч) рублей.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 33,5 чел.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. ФЗ от 29.12.2020 N 476-ФЗ).

1.2. Данные о бухгалтерии

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой предприятия во главе с финансовым директором Захаровой Ю.В

Учет финансово-хозяйственных операций на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С (Бухгалтерия, Зарплата и управление персоналом) и комплекса программ Стек-Энерго.

1.3. Информация о банковских счетах

Наименование кредитной организации	номер счета	Дата открытия	Вид счета
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810944450002202	17.07.2009	Спец.счет
	40821810815453002316	06.11.2015	Расчетный
	42102810011750002585	28.12.2024	Депозитный
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	40702810866070101489	07.12.2006	Расчетный
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	40702810960016000136	30.05.2014	Расчетный
	40702810860016100136	30.05.2014	Торговый
ПРОМСВЯЗЬБАНК (ПАО) ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л	40702810202000133736	01.05.2023	Расчетный

2. Существенные аспекты учетной политики.

2.1. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Режим налогообложения, применяемый на предприятии – общий. Оценка имущества и обязательств осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

2.2. Расчетные оценки

Ставки дисконтирования, которые применены для расчета процентных расходов к аренде имущества применяются на уровне ключевой ставки, опубликованной на сайте Банка России.

Учет малоценного оборудования, приобретенного для монтажа узлов учета электрической энергии и иные запасы, входящие в состав основных средств и формирующие в последствии их первоначальную стоимость, ведется на счете 10.09 – запасы

Начисление амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета осуществляется по объектам основных средств, по объектам нематериальных активов, по амортизируемому имуществу в виде капитальных вложений в объекты основных средств линейным методом.

При списании на материальные расходы сырья и материалов для целей налогообложения и бухгалтерского учета используется метод по средней стоимости.

Резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском учете создается методом оценки задолженности каждого контрагента, за исключением задолженности за электрическую энергию населения (учет по категории сводно). Резерв отпусков создается исходя из расчета по каждому сотруднику на последнее число каждого месяца. В налоговом учете резерв по сомнительной задолженности и резерв на оплату отпусков не создаются.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы, прочие расходы. К расходам от обычных видов деятельности относятся: покупка электроэнергии на оптовом рынке; транспортировка электроэнергии; расходы, связанные со сбытом электрической энергии на розничном рынке; расходы в связи с отключением/подключением электрической энергии; расходы по организации коммерческого учета электроэнергии (мощности); иные расходы, связанные с исполнением договоров энергоснабжения. К коммерческим расходам относятся расходы администратора торговой системы оптового рынка электроэнергии по организации оптовой торговли, услуги оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования энергетике, услуги комиссионера по расчету требований и обязательств участников оптового рынка.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по группам потребителей: население и приравненные к ним категории потребителей, сетевые организации, потребители с максимальной мощностью энергопринимающих устройств до 670 кВт, потребители с максимальной мощностью энергопринимающих устройств от 670 кВт до 10Мвт, продажа электроэнергии через комиссионера, повышенный коэффициент к нормативу при отсутствии прибора учета.

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб. Проверка НМА на обесценение не производится. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) в 2024 году, организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно.

2.4. Основные средства.

Стоимостный лимит, в пределах которого активы, удовлетворяющие критериям основных средств, могут признаваться в составе МПЗ в бухгалтерском учете установлен в размере 40 000руб. за единицу.

В обществе применяется комбинированный инвентарный учет. Единицей основных средств являются инвентарный объект, укрупненный инвентарный объект и групповой инвентарный объект. К укрупненному инвентарному объекту относится Интеллектуальная система учета электрической энергии (мощности) в отношении МКД г. Алексин – созданная в результате выполнения инвестиционной программы ООО «Алексинэнергосбыт» на 2021-2023 гг, как совокупность функционально объединенных компонентов и устройств, предназначенная для удаленного сбора, обработки, передачи показаний приборов учета электрической энергии, учет которой ведется обособленно от приборов учета. К групповым инвентарным объектам относятся приборы учета электроэнергии (мощности), подключаемые к ИСУ – как совокупность устройств в составе измерительного комплекса многоквартирного жилого дома.

2.5. Запасы.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, поименованным в п.4.ФСБУ 6/2020, стоимость которых не превышает 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы». При этом приборы учета и связанное с комплектацией узлов учета малоценное оборудование и материалы, формирующие первоначальную стоимость группового объекта основных средств (измерительная система учета для многоквартирного жилого дома – ИСУ для МКД), учитываются в порядке аналогично учету запасов с использованием счета 10.09. Отражаются в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА, переклассифицированного с началом применения ФСБУ 14/2022 из расхода будущего периода в НМА в межотчетный период 2023-2024 г.г., составляет 183 тыс.руб.

Кроме того, организация, в результате выполнения мероприятий инвестиционной программы ООО «Алексинэнергосбыт» на 2024-2026 г.г., приобрела базовую версию и модернизирует, в соответствии с разработанным техническим заданием, программу 1С:Биллинг. Накопленная стоимость капитальных вложений в данный актив составила на конец 2024 года 7 327 тыс. руб. Договор на доработку/модернизацию не завершен и продолжает действовать в 2025 году до полного исполнения сторонами договора своих обязательств.

3.2. Основные средства.

Информация по видам инвентарных объектов основных средств отличных от отдельных инвентарных объектов:

Балансовая стоимость укрупненного инвентарного объекта «Интеллектуальная система учета электрической энергии (мощности) в отношении МКД г. Алексин», с учетом его дооборудования, на конец отчетного периода составляет 11 065 тыс. руб.

Балансовая стоимость групповых инвентарных объектов, к которым относятся приборы учета электроэнергии (мощности), подключаемые к ИСУ, с учетом дооборудования, на конец отчетного периода составляет 16 912 тыс.руб.

Общество накапливает затраты на объекте «Новое строительство по адресу ул.50 лет ВЛКСМ, д.5-А» на земельном участке, находящимся в собственности организации. Сумма вложений на конец отчетного периода составила 6 966 тыс.руб.

Информация о суммах переноса из оборотных во внеоборотные активы:

Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов – (счет 10.09) - 3 278 тыс.руб.

Задолженность поставщиков (в связи с созданием внеоборотных активов) – 1 607 тыс.руб.

3.3. Запасы.

Часть запасов (счет 10.09) отражается в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из объемов потребления и цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность). Сбытовые надбавки для потребителей ООО «Алексинэнергосбыт» установлены Комитетом Тульской области по тарифам (размещены на официальном сайте Общества).

Неподтвержденной задолженности за электроэнергию по результатам инвентаризации расчетов нет.

Состав дебиторской задолженности:

Дебитор стр. 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками»:	Сумма, тыс.руб.
Абоненты (Население и приравненные к ним) за электроэнергию	33 748
Юридические лица и индивидуальные предприниматели за электроэнергию, в т.ч.	56 866
<i>ООО "Алексинская тепло-энерго компания"</i>	<i>15 609</i>
<i>МУП МО г.Алексин «ВКХ г.Алексин»</i>	<i>6 642</i>
<i>ООО «Антей»</i>	<i>3 248</i>
<i>ООО "Открытие"</i>	<i>2 079</i>
...	
Сетевые организации за компенсацию потерь электроэнергии	16 122
Прочие покупатели и заказчики	530
Резерв по сомнительным долгам	-19 638
Итого по строке 12302 баланса	87 628
Дебитор стр. 12309 баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:	Сумма, тыс.руб.
Прочие дебиторы	3 354
В т.ч.	
<i>КБ "ЭКСПРЕСС-ТУЛА" (ОАО) г. Тула</i>	<i>983</i>
<i>Деньги в пути (задолженность банков)</i>	<i>1 683</i>
<i>Пени по договорам, по решению суда</i>	<i>438</i>
..	
Резерв по сомнительным долгам	-1 487
Итого по строке 12309 баланса	1 867

3.5. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочное размещение денежных средств на депозите. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода в Отчете о движении денежных средств на депозитный вклад не уменьшается.

3.6. Состав кредиторской задолженности.

Долгосрочные обязательства

Кредитор	Сумма, тыс.руб.
Арендные обязательства	15 396
<i>Машкина И.В. (аренда помещения)</i>	6 367
<i>Швырков Н.С. (аренда помещения)</i>	6 367
<i>АО "НИИПРОЕКТЭЛЕКТРОМОНТАЖ"</i>	2 662
Процентные расходы	-5 362
НДС по арендным обязательствам	-
Итого по строке 1450 баланса	10 034

Краткосрочные обязательства

Кредитор	Сумма, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками, в т.ч.	
<i>Филиал ПАО «РОССЕТИ ЦЕНТР И ПРИВОЛЖЬЕ»- «ТУЛЭНЕРГО»</i>	49 890
<i>АО "Центр финансовых расчетов"</i>	5 717
<i>ПАО "ОГК-2"</i>	5 151
<i>АО "Концерн Росэнергоатом"</i>	3 802
.....	
Итого по строке 15201 баланса	73 657

3.7. Прочие обязательства

К прочим обязательствам относятся арендные обязательства, учтенные по краткосрочным договорам аренды, заключенным на 11 месяцев, исходя из предположения перезаключать их на новые сроки.

3.8. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В связи с применением разных способов признания расходов в налоговом и бухгалтерском учетах имеются временные разницы, которые отражены в активе и пассиве баланса:

Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые активы (стр.1180 баланса)	Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 баланса)
Нематериальные активы		46
Внеоборотные активы	447	
Основные средства	27	9 919
Кредиторская задолженность	28	
Материалы	57	
Оценочные обязательства и резервы	995	
Расходы будущих периодов	102	
Резервы сомнительных долгов	5 281	
Арендные обязательства	3 849	
Проценты по обязательствам		1 341
Итого по строкам	10 786	11 306

3.9. Признание доходов (выручки) и расходов (себестоимости)

Организация ведет отдельный учет доходов и расходов по группам потребителей электроэнергии.

Незавершенного производства нет.

3.10. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	73 606 217,79
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	9 177 299,37
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 865 255,92
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	10 785 942,97
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	11 306 224,16
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	2 312 043,45
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-520 281,19
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 832 324,64
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц	-2 728 268,42
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога с 20% до 25%	-104 055,68
4	Текущий налог на прибыль	-12 405 264,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-15 237 588,64
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-14 721 243,56
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-412 289,40
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	58 368 629,15

4. Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанной стороной является ООО «РП Приокское» ИНН 7111505673. Машкин С.В. владеет 50 % доли. ООО «РП Приокское» - покупатель по договору энергоснабжения от 01.10.15 №673 – дебиторская задолженность на 31.12.24 - 149 тыс.руб.

Связанной стороной является ООО «ТД ЛАБАЗЬ» ИНН 7111504373. Казарцев С.С. владеет 87,5 % доли. ООО «ТД ЛАБАЗЬ» - покупатель по договору энергоснабжения от 01.08.12 №759 – дебиторская задолженность на 31.12.24 - 11 тыс.руб.

Связанной стороной является гражданка РФ Машкина И.В. - договор аренды офисных помещений №А/1 от 12.10.2023 г. и № А/2 от 16.09.2024 г. Сделки аренды одобрены решением общего собрания участников ООО «Алексинэнергосбыт» от 06.09.23 №3/23 и от 12.09.24 №3/24.

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н, в пояснительной записке раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, заместители генерального директора.

Размер краткосрочных вознаграждений, фактически выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в 2024 году составил 7 889 тыс. руб., НДФЛ удержан в размере 1 023 тыс. руб., страховые взносы с выплат составили 1 309 тыс. руб. Доля вознаграждения управленческого персонала в общей сумме выплаченных вознаграждений составила 21,4%.

В состав краткосрочных вознаграждений помимо оплаты труда входит:

Материальная помощь чрезвычайная в размере – 30 тыс.руб.

Премия по результатам работы за год – 1 247 тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

ежегодный оплачиваемый отпуск – 791 тыс.руб. страховые взносы с выплат – 133 тыс.руб.

премия по результатам работы за отчетный год по условиям трудового договора – 1 751 тыс.руб., страховые взносы с выплат – 294 тыс.руб.

оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. – не выплачиваются

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – не предусмотрены

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не предусмотрены;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не предусмотрены;

- иные долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены.

5. Информация об уровне существенности

Уровень существенности показателей отчетности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% от стоимостной величины.

6. Информация по сегментам

По виду деятельности – выручка формируется за счет деятельности, связанной с торговлей электроэнергией (мощности) на розничном рынке потребителям ООО «Алексинэнергосбыт» и на

балансирующем рынке излишне приобретенной электроэнергии (мощности), а также за счет оказания связанных с торговлей электроэнергией услуг – введение ограничений и возобновление режима потребления электроэнергии. Доля выручки по указанному виду – 100%

7. Информация о рынках сбыта

ООО «Алексинэнергосбыт» осуществляет деятельность в границах города Алексин в статусе гарантирующего поставщика электроэнергии (мощности).

8. Информация о проверках

В 2024 году проведены выездные проверки:

- Министерством жилищно-коммунального хозяйства Тульской области – проверка хода реализации инвестиционной программы субъекта электроэнергетики Общества, проверяемый период 2023 год.

9. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Имеется условное обязательство по гражданскому делу №2-43/2023 по иску к АО «АЭСК» и ООО «Алексинэнергосбыт» о возмещении ущерба, причиненного пожаром (3 009 тыс.руб.), взыскании компенсации морального вреда (2 000 тыс.руб.), штрафа, судебных расходов. Решением Алексинского межрайонного суда Тульской области вынесено решение об отказе в исковых требованиях. Истцами подана апелляционная жалоба. В ходе судебного разбирательства в качестве соответчика привлечено ООО «Открытие». Апелляционным определением от 24 сентября 2024 года судебной коллегии по гражданским делам Тульского областного суда решение Алексинского межрайонного суда Тульской области отменено, удовлетворены требования к ООО «Открытие» о возмещении ущерба в размере 3 009 141 руб., компенсации морального вреда в размере 110 000 руб., штраф в размере 960 000,00 руб. В удовлетворении требований к ООО «Алексинэнергосбыт» отказано полностью. В последующем ООО «Открытие» была подана кассационная жалоба в Первый кассационный суд общей юрисдикции. В результате рассмотрения апелляционное определение от 24 сентября 2024 года отменено, дело направлено на новое рассмотрение.

10. Затраты на энергоносители

Расходы на ГСМ – 835 тыс.руб.

Расходы на электроэнергию для собственных нужд – 119 тыс.руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты в период до подписания отчетности: факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в Обществе отсутствуют.

13. Информация о рисках

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля. В случае экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Страновые и региональные риски. Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей деятельность в границах города Алексин, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество. Общество не осуществляет добровольное страхование персонала (работников Организации).

14. Существенные обстоятельства деятельности

14.1. Существенного влияния на деятельность Общества специальная военная операция не оказывает. Мобилизованных лиц из штата предприятия нет. Используемое оборудование отечественного производства.

14.2. В 2024 году состоялась сделка по покупке части доли участия в организации у Панченко Марии Игоревны по договору купли-продажи доли в уставном капитале 71 ТО № 2510762 от 26.12.24 г. Решение принято участниками и зафиксировано протоколом №4/24 от 25.12.24.

Цена покупки доли превышает действительную стоимость на 5 783 тыс.руб. (21 000 - 495/2 490 * 76 547).

15. Информация по прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Сведения о прекращаемой деятельности отсутствуют. Учетные политики Общества сформированы на основе допущений непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что организация рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществление операций на невыгодных условиях.

Генеральный директор

С.В.Машкин