



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 28.08.2017 г.
ИНН 6316020163

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 7б, оф. 2
т/ф (846) 333-28-66, 242-78-58
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Энерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «Энерго»

ОГРН 1026300771970;

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;

отчета о финансовых результатах за 2023 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2023 год;

отчета о движении денежных средств за 2023 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Энерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Уполномоченное лицо по доверенности,
действует на основании доверенности № 1
с 09.01.2024 г. сроком до 31.12.2024 г.
(ОРНЗ 21706009503)



Юдина Елена Федоровна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706009042)



Захарова Елена Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Газаудит»,
443041, Самара, улица Красноармейская, дом 75, офис 2,
ОРНЗ 11706127108

« 26 » апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	<u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.</u>	по ОКОПФ / ОКФС	51866161		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6312038138		
Местонахождение (адрес)			35.12		
			12300	16	
			384		

443035, Самарская область, город Самара, улица Минская, дом 25, комната 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ГАЗАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6315020153
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1176313077324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	837 692	766 812	723 227
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 868	1 250	744
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	44 282	62 969	43 522
	Итого по разделу I	1100	886 842	831 031	767 493
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	16 878	17 953	12 006
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	163	1	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	29 243	52 624	28 585
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 382	12 153	12 110
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	56 666	82 731	52 701
	БАЛАНС	1600	943 508	913 762	820 194

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75	75	75
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	11	11	11
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	514 847	496 210	478 000
	Итого по разделу III	1300	514 933	496 296	478 086
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	151 249	109 202	155 951
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	64 667	50 927	45 564
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	70 184	65 105	-
	Итого по разделу IV	1400	286 100	225 234	201 515
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 669	16 750	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	137 270	172 504	137 206
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 536	2 978	3 387
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	142 475	192 232	140 593
	БАЛАНС	1700	943 508	913 762	820 194



Руководитель

(подпись)

Макаров Сергей Витальевич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	51866161		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	425 785	351 800
6	Себестоимость продаж	2120	(346 490)	(279 136)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	79 295	72 664
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(15 759)	(13 732)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 536	58 932
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(6 048)	(2 468)
	Прочие доходы	2340	19 466	9 476
	Прочие расходы	2350	(24 769)	(26 974)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 185	38 966
	Налог на прибыль	2410	(12 675)	(8 291)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 553)	(4 219)
	отложенный налог на прибыль	2412	(10 122)	(4 072)
	Прочее	2460	(163)	(734)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 347	29 941

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 347	29 941
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Сергей
Витальевич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
51866161	
6312038138	
35.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКOPФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	75	-	-	11	478 000	478 086
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33 080	33 080
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	29 941	29 941
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	3 139	3 139

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 870)	(14 870)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 870)	(14 870)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	75	-	-	11	496 210	496 296
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	39 347	39 347
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	39 347	39 347
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 710)	(20 710)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(20 710)	(20 710)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	75	-	-	11	514 847	514 933

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	514 933	496 296	478 086

Руководитель _____
(подпись)
Макаров Сергей Витальевич
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности	ИНН	51866161		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	6312038138		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	355 325	339 267
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	343 377	334 232
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 182	1 907
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 766	3 128
Платежи - всего	4120	(273 556)	(257 063)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(154 318)	(152 724)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 391)	(76 505)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 817)	(1 190)
налога на прибыль организаций	4124	(1 517)	(6 156)
прочие платежи	4129	(28 513)	(20 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	81 769	82 204
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	583
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	583
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(80 585)	(28 243)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(67 491)	(19 406)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(13 094)	(8 837)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(80 585)	(27 660)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	164 350	22 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	164 350	22 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(167 305)	(76 501)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(18 412)	(15 158)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(139 053)	(51 999)
прочие платежи	4329	(9 840)	(9 344)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 955)	(54 501)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 771)	43
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 153	12 110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 382	12 153
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Макаров Сергей Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Энерго" за 2023 г. (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Пояснения	Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило		Выбыло			Убыток от обесценения		Переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	Нематериальные активы —	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	всего	за 20 22 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	в том числе:	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(вид нематериальных активов)	за 20 22 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(вид нематериальных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(вид нематериальных активов)	за 20 22 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	И Т. Д.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря	
	20 23 г. ⁴	20 22 г. ²
Всего	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ³
в том числе:		
(вид нематериальных активов)		
(вид нематериальных активов)		
И Т. Д.		

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Всего							
В том числе:							
	(вид нематериальных активов)						
	(вид нематериальных активов)						
	И т. д.						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	НИОКР — всего	за 20 23 г. ¹								
		за 20 22 г. ²								
	В том числе:	за 20 23 г. ¹								
		за 20 22 г. ²								
	(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹								
		за 20 22 г. ²								
	(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ²								
	И т. д.									

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

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²			()	()
	в том числе:	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²			()	()
	(объект, группа объектов)				()	()
		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²			()	()
	(объект, группа объектов)				()	()
	И т. д.					
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 23 г. ¹			()	()
	в том числе:	за 20 22 г. ² за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²			()	()
	(объект, группа объектов)				()	()
		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²			()	()
	(объект, группа объектов)				()	()
	И т. д.				()	()

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 23 г. ¹	1400260	(633448)	149059	(1977)	6788	(82990)		1547342	(709650)
5210		За 20 22 г. ²	1298280	(575053)	117003	(15023)	9727	(68122)		1400260	(633448)
5201	в том числе: Здания	За 20 23 г. ¹	52372	(5908)		()		(1496)		52372	(7404)
5211		За 20 22 г. ²	52372	(4515)		()		(1393)		52372	(5908)
5202	Сооружения и передаточные устройства	За 20 23 г. ¹	1236353	(607252)	131023	(1742)	6241	(72992)		1365634	(674003)
5212		За 20 22 г. ²	1150280	(546495)	94569	(8496)	3390	(64147)		1236353	(607252)
5203	Машины и оборудование	За 20 23 г. ¹	48518	(17591)	14367	(235)	546	(5750)		62650	(22795)
5213		За 20 22 г. ²	37880	(21465)	15207	(4569)	4379	(505)		48518	(17591)
5204	Транспортные средства	За 20 23 г. ¹	9013	(1742)		()	1	(1221)		9013	(2962)
5214		За 20 22 г. ²	10971	(2564)		(1958)	1958	(1136)		9013	(1742)
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	За 20 23 г. ¹	52	(20)		()		(7)		52	(27)
5215		За 20 22 г. ²	52	(14)		()		(6)		52	(20)
5206	Земельные участки	За 20 23 г. ¹	42260		2152					44412	()
5216		За 20 22 г. ²	41627		633					42260	()
5207	Лизинговое оборудование	За 20 23 г. ¹	11692	(935)	1517	()		(1524)		13209	(2459)
5217		За 20 22 г. ¹	5098		6594	()		(935)		11692	(935)
	Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 23 г. ¹		()		()		()			()
		За 20 22 г. ²		()		()		()			()
	в том числе:	За 20 23 г. ¹		()		()		()			()
		За 20 22 г. ²		()		()		()			()
	(группа объектов)										
	(группа объектов)	За 20 23 г. ¹		()		()		()			()
		За 20 22 г. ²		()		()		()			()
	И Т. Д.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 23 г. ¹	62969	(0)	(149059)	44282	
5250	в том числе: Приобретение земельных участков	за 20 22 г. ²	43522	(0)	(122101)	62969	
5241		за 20 23 г. ¹	895	()	(2152)	0	
5251		за 20 22 г. ²	1528	()	(633)	895	
5242	Строительство объектов энергооборудования	за 20 23 г. ¹	61595	()	(115034)	42976	
5252		за 20 22 г. ²	42125	()	(54223)	61595	
5243	Приборы учета	за 20 23 г. ¹	479	()	(12645)	1306	
5253		за 20 22 г. ²	1397	()	(11415)	479	
5244	Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 23 г. ¹	0	()	(19228)	0	
5254		за 20 22 г. ²	0	()	(55830)	0	

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

Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
	затраты за период	списано	затраты за период	списано
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	26928		21503	
в том числе:				
Воздушные линии эл.передач	7266		10177	
Кабельные линии эл.передач	18722		11326	
Прочие	940		0	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:				
в том числе:				
(объект основных средств)		()		()
(объект основных средств)		()		()
И т. д.				

2.4. Иное использование основных средств

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
5280	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе						
5281	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
5282	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13210		11692		0	
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0		0		9229	
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации						
5285	Основные средства, переведенные на консервацию	0		0		0	
5286	Иное использование основных средств (залог и др.)	0		0		0	
5287	Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	44413		42261		41627	
5288	Основные средства полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом	207908		210166		211251	

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
	Долгосрочные —	за 20 23 г. ¹				0				
	всего	за 20 22 г. ²				0				
	в том числе:	за 20 23 г. ¹				0				
	<i>(группа, вид)</i>	за 20 22 г. ²				0				
	И т. д.					0				
	Краткосрочные —	за 20 23 г. ¹				0				
	всего	за 20 22 г. ²				0				
	в том числе:	за 20 23 г. ¹				0				
	И т. д.	за 20 22 г. ²				0				
	Финансовых вложений — Итого	за 20 23 г. ¹				0				
		за 20 22 г. ²				0				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего						
2	(группы, виды)						
	И т. Д.						
5325	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0		0		0	
	в том числе:						
5326	Предоставленные займы	0		0		0	
	(группы, виды)						
	И т. Д.						
	Иное использование финансовых вложений						

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
5400	Запасы — всего	за 20 23 г. ¹	17953		421051	(422126)		5817	16878	
5420		за 20 22 г. ²	12006		355970	(350023)		6250	17953	
5401	в том числе: материалы	за 20 23 г. ¹	15905		40990	(40634)		120	16261	(-)
5421		за 20 22 г. ²	9391		48735	(42221)		280	15905	(-)
5402	Затраты в незавершенном производстве	за 20 23 г. ¹	1683		379575	(381067)		5697	191	(-)
5422		за 20 22 г. ²	2003		306964	(307284)		5970	1683	(-)
5403	Расходы будущих периодов	за 20 23 г. ¹	365		486	(425)		0	426	(-)
5423		за 20 22 г. ²	612		271	(518)		0	365	(-)

4.2. Запасы в залоге

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	Запасы, не оплаченные на отчетную дату —			
	всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	И т. Д.			
	Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
	всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	И т. Д.			

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

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
													учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в
	Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹		()			()		()		()		()		()
		за 20 22 г. ²		()			()		()		()		()		()
	В том числе:	за 20 23 г. ¹		()			()		()		()		()		()
	(вид)	за 20 22 г. ²		()			()		()		()		()		()
		за 20 23 г. ¹		()			()		()		()		()		()
	(вид)	за 20 22 г. ²		()			()		()		()		()		()
	И Т. Д.			()			()		()		()		()		()
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹	55880	(3256)	29243		(53167)	(347)	890					31609	(2366)
5530		за 20 22 г. ²	28893	(308)	50477		(26433)	(5)						55880	(3256)
5511	В том числе:	за 20 23 г. ¹	10721	(626)	6698		(10221)	(173)	299					7025	(327)
5531	расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 22 г. ²	18511	(27)	9469		(17858)	()						10721	(626)
5512	Авансы выданные	за 20 23 г. ¹	2914	(1765)	3141		(1563)	(53)	467					4439	(1298)
5532		за 20 22 г. ²	2781	()	540		(2167)	(5)						2914	(1765)
5514	Прочие дебиторы	за 20 23 г. ¹	42245	(865)	19404		(41383)	(121)	124					20145	(741)
5534		за 20 22 г. ²	7601	(281)	40468		(6408)	()						42245	(865)
	И Т. Д.			()			()	()							()
5500	Итого	за 20 23 г. ¹	55880	(3256)	29243		(53167)	(347)	890					31609	(2366)
5520		за 20 22 г. ²	28893	(308)	50477		(26433)	(5)					x	55880	(3256)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Пояснения	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
5540	2366		3256		308	
В том числе:						
5541	327		626		27	
Расчеты с покупателями и заказчиками						
5542	1298		1765		0	
Авансы выданные						
5543	741		865		281	
Прочие дебиторы и кредиторы						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Пояснения	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹		в результате погашения	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность —	за 20 23 г. ¹	225234	208534		(147668)				286100
5571	всего	за 20 22 г. ²	201515	79488		(55769)				225234
5552	в том числе:	за 20 23 г. ¹	109202	164350		(122303)				151249
5572	Кредиты	за 20 22 г. ²	155951	0		(46749)				109202
5553	Отложенные налоговые обязательства	за 20 23 г. ¹	50927	23546		(9806)				64667
5573		за 20 22 г. ²	45564	14383		(9020)				50927
5554	Прочие обязательства	за 20 23 г. ¹	65105	20638		(15559)				70184
5574		за 20 22 г. ²		65105						65105

5560	Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹	189254	151897		(202144)	(68)		138939
5580		за 20 22 г. ²	137206	157391		(105261)	(82)		189254
5561	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. ¹	57173	65581		(55676)	()		67078
5581		за 20 22 г. ²	57120	56360		(56307)	()		57173
5562	задолженность перед персоналом	за 20 23 г. ¹	2222	2923		(2222)	()		2923
5582		за 20 22 г. ²	2054	2222		(2054)	()		2222
5563	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	21375	12706		(21375)	()	x	12706
5583		за 20 22 г. ²	16180	21375		(16180)	()	x	21375
5564	задолженность перед внебюджетными фондами по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	2565	1156		(2565)	()	x	1156
5584		за 20 22 г. ²	1309	2565		(1309)	()	x	2565
5565	расчеты с прочими кредиторами	за 20 23 г. ¹	89169	47151		(85144)	(68)	x	51108
5585		за 20 22 г. ²	60256	52869		(23874)	(82)	x	89169
5566	задолженность перед участниками по выплате доходов	за 20 23 г. ¹	0	20711		(18412)			2299
5586		за 20 22 г. ²	287			(287)			
5567	Краткосрочные кредиты и % по кредитам	за 20 23 г. ¹	16750	1669		(16750)			1669
5587		за 20 22 г. ²		22000		(5250)			16750
5550	Итого:	за 20 23 г. ¹	414488	360431		(349812)	(68)	x	425039
5570		за 20 22 г. ²	338721	236879		(161030)	(82)	x	414488

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ³	
5590	Всего		4454		4493		186	
	в том числе:							
5591	Авансы полученные		4454		4493		186	

6. Затраты на производство

Пояснения	Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
5610	Материальные затраты	195077		150063	
5620	Расходы на оплату труда	66051		58922	
5630	Отчисления на социальные нужды	11463		11280	
5640	Амортизация	82990		72047	
5650	Прочие затраты	5176		236	
5660	Итого по элементам	360757		292548	
5670	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1492		320	
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	362249		292868	

7. Оценочные обязательства

Пояснения	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
5700	Оценочные обязательства — всего	2978	6634	(6076)	()	3536
5701	В том числе: Резерв отпусков <i>(вид оценочного обязательства)</i>	2913	6634	(6076)	()	3471
5702	Резерв локализации и ликвидации последствий аварий <i>(вид оценочного обязательства)</i>	65		()		65
	И т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ^а		На 31 декабря 20 22 г. ^з		На 31 декабря 20 21 г. ^б	
		На	На	На	На	На	На
	Полученные — всего						
	В том числе:						
	<i>(вид)</i>						
	И т. д.						
5810	Выданные — всего	301321		288369		288369	
5811	В том числе: Имущество переданное в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей по кредитным договорам <i>(вид)</i>	301321		288369		288369	
	И т. д.						

9. Государственная помощь

Пояснения	Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	Получено бюджетных средств — всего			
	в том числе:			
	на текущие расходы			
	на вложения во внеоборотные активы			
	Бюджетные кредиты — всего	20 г. ¹		
		20 г. ²		
	в том числе:	20 г.		
	(наименование цели)	20 г.		
	И т. д.			


 Директор _____
 Должность _____
 Макаров С.В.
 расшифровка подписи



"01" апреля 2024г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энерго» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Энерго" (далее Общество);

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Энерго";

Юридический и почтовый адрес: ООО "Энерго": 443035, Россия, г.Самара, ул.Минская, 25, комната 1;

Телефон: (846) 269-13-71 факс: (846) 956-45-25;

Адрес страницы в сети интернет: www.oooenergo.com;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Энерго" зарегистрировано ИФНС России по Кировскому району г.Самары 24 декабря 1999г., ОГРН 1026300771970;

ИНН 6312038138 КПП 631201001;

Уставный капитал составляет 75 тысяч рублей;

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор;

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью "Энерго" Гражданин РФ Макаров С.В.;

На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляет 99 чел.;

Сведения об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"

Юридический (почтовый) адрес: 443041, г.Самара, ул.Красноармейская, д.75 , оф.2; ОГРН №1176313077324 от 07.09.2017г.

Является членом СРО Ассоциации "Содружество"; ОРНЗ 11706127108 от 29.09.2017г.

ООО "Энерго" является членом:

- 1) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Содружество строителей", которой выдано 04.06.2015г. Свидетельство №0181.03-2009-6312038138-С-056 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность
- 2) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерства "Гильдия архитекторов и проектировщиков Поволжья", которой выдано 23.07.2012г. Свидетельство №0082.03-2009-6312038138-П-038 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Основными видами деятельности ООО «Энерго» в 2023 году являются:

- услуги по передаче электроэнергии, выполнение электромонтажных работ,
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям,
- обслуживание и ремонт энергетического оборудования Заказчика,
- разработка проектной документации и т.д.

Услуги по передаче электроэнергии и по технологическому присоединению к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Стоимость услуг по регулируемым видам деятельности определяется тарифами, утвержденными Управлением по государственному регулированию и контролю в электроэнергетике Самарской области.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета утвержденных приказами Минфина России от 17.09.2020 № 204н, от 15.11.2019 №180н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Согласно Учетной политики организации утвержденной приказом директора №111 от 31.12.2022г., учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н). Данный стандарт применяется обществом с 1 января 2022 года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020), за исключением имущества, стоимостью менее 40000 руб. за единицу, производительность и значимость которого велика для деятельности организации и по определению комиссии по вводу ОС срок полезного использования которых превышает 12 мес., учитываются как ОС. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В составе ОС отражены земельные участки, здания, энергооборудование, транспортные средства, имущество по договорам финансовой аренды (лизинга) и другие соответствующие объекты.

Для каждого объекта ОС организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

В течение 2023 года Обществом не проводилась переоценка основных средств.

Учет арендованного имущества, за исключением имущества полученного по договорам финансовой аренды (лизинга), производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды (безвозмездного пользования).

Все ОС учитываются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту:

- основные средства используемые в процессе производства;

- основные средства непромышленного характера.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта ОС и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект ОС (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений вести на счете 58 «Финансовые вложения». Учет векселей осуществляется по стоимости каждой единицы. Учет векселей, не являющихся финансовыми вложениями, учитываются на счете 76.5В (п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», ПБУ 19/02 утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г.

№126н). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В отчетном периоде финансовые вложения не осуществлялись.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются ежемесячно по принципу равномерного распределения.

Расходы по страхованию имущества списывать частями пропорционально дням периода, к которым они относятся. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (п.39 Приказа Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (ПБУ 14/2007)).

В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Объектами учета денежных средств общества являются наличные денежные средства в кассе и денежные средства на счетах в банке.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н).

В учетной политике на 2023 год определен порядок учета процентов по кредитам, предметом которых являются инвестиционные цели (расходы на приобретение/строительство, модернизацию, реконструкцию ОС и оборудования) с учетом норм ПБУ 15/2008.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Если по условиям договора на инвестиционные цели не представляется возможным конкретно определить объект, в отношении которого привлечен кредит, то порядок определения включения процентов в стоимость внеоборотного актива следующий – проценты по кредиту на инвестиционные цели распределяются ежемесячно пропорционально остальным понесенным затратам на каждый конкретный объект. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты за пользование заемными денежными средствами прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания строительства.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, поставленные МПЗ, задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков, задолженность перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами и бюджетом по налогам и сборам, а также перед прочими кредиторами.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности являются выручка. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от реализации отражается в учете в отношении доходов от продажи готовой продукции по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора, в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно (п. 12 ПБУ 9/99).

Учет выручки ведется по видам деятельности:

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- электромонтажные, а так же прочие работы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств и иных активов и товаров;
- пени, штрафы, неустойки за нарушения условий договоров;
- поступление в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;

- госпошлина;
- корректировки реализации прошлых лет;
- излишки, выявляемые в результате инвентаризации;
- страховые премии от поставщиков;
- оприходование материалов в результате списания основных средств;
- иные прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

К управленческим расходам относятся расходы на управление организацией не связанные непосредственно с производственным процессом.

В составе управленческих расходов Общества учитываются:

- административные расходы;
- содержание управленческого персонала, не связанного непосредственно с производственным процессом;
- амортизация и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет 90.08 «Управленческие расходы». Общепроизводственные затраты распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

К прочим расходам, согласно п.11 ПБУ 10/99 относятся:

- административные правонарушения;
- госпошлина;
- списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию, срок исковой давности которой истек;
- оценочные обязательства (резервы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- прочие расходы уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование средств (кредиты, займы);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- пени, штрафы, неустойки за нарушения условий договоров;
- убытки прошлых лет, выявленные и признанные в отчетном году;
- иные прочие расходы

Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочные обязательства: по предстоящей оплате отпусков.

Резерв на оплату отпусков определяется на основании обязательства Общества по предоставлению работникам компенсаций за неиспользованные отпуска. Для целей бухгалтерского учета оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого квартала отчетного года исходя из количества неиспользованных дней

отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,3), с учетом страховых взносов. Согласно п.8 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Изменения в учетной политике

С 01.01.2023г. изменения в учетную политику не вносились.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2023 год с данными за предшествующий год, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели.

Корректировки представлены в таблице ниже.

Корректировки данных отчетности

Наименование формы бухгалтерской отчетности/наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки 31.12.2022г. (за 2022 г.), тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.	Сумма после корректировки 31.12.2022г. (за 2022 г.), тыс.руб.
Бухгалтерский баланс			
Прочие внеоборотные активы (1190)	37 353	+ 25 616	62 969
Запасы (1210)	43 569	- 25 616	17 953
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах			
Материальные затраты (5610)	174 960	-24 897	150 063
Расходы на оплату труда (5620)	59 526	-604	58 922
Отчисления на социальные нужды (5630)	11 395	-115	11 280
Итого по элементам (5660)	318 164	-25 616	292 548
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (5670)	-25 296	+25 616	320

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год осуществлены в целях более полного и достоверного представления информации о финансовом положении организации в связи с переносом объекта незавершенного производства в состав незавершенных капитальных вложений.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движения на 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

3.2 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчетный период на 147082 тыс. руб., в следствие:

Поступление основных средств на сумму 149059 тыс. руб., в том числе:

- постановка на баланс организации земельных участков на сумму 2152 тыс.руб.
- введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 118462 тыс. руб.
- проведена модернизация/реконструкция объектов основных средств на сумму 26928 тыс. руб.
- признание ППА по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 1517 тыс.руб.;

Выбытие основных средств на сумму 1977 тыс. руб., в том числе:

- списание основных средств (частичная ликвидация, объединение объектов) на сумму 1977 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, на 31.12.2023г.

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Земельные участки	44 413

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков обесценения не выявлено. Обесценения основных средств нет. Протокол №1 от 31.12.2023г.

По результатам проверки элементов амортизации всех ОС на дату 31.12.2023г., проанализированы сроки полезного использования всех основных средств, определены ожидаемые сроки полезного использования с учетом способности приносить экономические выгоды организации в будущем, в результате чего сумма накопленной амортизации основных средств уменьшена на 6505 тыс.руб.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 4087 тыс. руб. за 2023 год.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Наличие и движение арендованного имущества, а так же по договорам безвозмездного пользования представлено в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движения на 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Расшифровка строки 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Наименование	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
Строительство объектов энергетики	42976	61595
Земельные участки	-	895
Приборы учета	1306	479
Итого:	44282	62969

Проверка признаков обесценения капитальных вложений проведена, признаков обесценения не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет. Протокол №2 от 31.12.2023г.

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.6 Дебиторская задолженность

На основании Приказа №122 от 31.12.2023г. списана нереальная к взысканию задолженность дебиторов с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 347 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность	29243	52624
в том числе:	6698	
Расчеты с покупателями и заказчиками		10095
Авансы выданные	3141	1149
Прочие дебиторы	19404	41380

По итогам отчетного года уменьшилась дебиторская задолженность на сумму 23381 тыс.руб.

В 2022, 2023 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

Наличие на 31.12.2023г., 31.12.2022г. движения отсутствуют.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
Касса	5	3
Расчетный счет	10377	12150
Итого:	10382	12153

3.9 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2023, 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 75 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 добавочный капитал не создавался.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 величина резервного капитала – 11 тыс. руб.

3.10 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.23г. (тыс.руб.)				31.12.22г. (тыс.руб.)			
		Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
об открытии НКЛ №2192 от 16.07.20	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	30.06.25	30555	-	7
об открытии НКЛ №2201 от 04.08.20	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	26.06.24	24376	-	7
-об открытии НКЛ №2202 от 04.08.20	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	13.02.25	54271	-	8
Договор № НЛК/РЦ1823 -474235 от 17.03.2023	ПАО БАНК ВТБ	17.03.33	138221	-	14	-	-	-	-
Договор № НЛК/РЦ1823 -474299 от 17.03.2023	ПАО БАНК ВТБ	17.03.26	13028	-	14	-	-	-	-
Итого по строке 1410 «Заемные средства»		-	151249	-	-	-	109202	-	-

В отчетности ООО "Энерго" на 31.12.2023г. отражены заемные средства по стр.1410 бухгалтерского баланса в сумме 151249 тыс. руб., кредиты, относящиеся к долгосрочным обязательствам. В течение 2023 года были заключены кредитные соглашения с банком ВТБ на срок 120 месяцев, целью которых является погашение задолженности ООО «Энерго» в размере остатка ссудной задолженности на дату рефинансирования по долгосрочным договорам об открытии НКЛ заключенными между ООО «Энерго» и ПАО Сбербанк в сумме 97515 тыс.руб., а так же по погашению краткосрочной задолженности по договорам об открытии НКЛ заключенными между ООО «Энерго» и ПАО Сбербанк в сумме 16750 тыс.руб. на срок 36 месяцев.

Получены кредитные средства в размере 50085 тыс. руб. на приобретение материалов и оборудования для строительства внеоборотных активов, со сроком погашения 120 месяцев.

Проценты начислены ежемесячно, включены в стоимость инвестиционных активов, а так же признаны прочими расходами, погашение процентов произведено в установленные договорными сроками. За 2023 год сумма процентов на инвестиционные цели уплаченная составила 13094 тыс.руб., начисленная 14619 тыс.руб., разницу в сумме 1525 тыс.руб. составляют проценты за

декабрь 2023г. со сроком уплаты 09.01.2024г., данная сумма отражена по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Сумма процентов признанная прочими расходами произведена в установленные договорными сроками. Сумма уплаченная составила 1817 тыс.руб., начисленная 1961 тыс.руб., разницу в сумме 144 тыс.руб. составляют проценты за декабрь 2023г. со сроком уплаты 09.01.2024г., данная сумма отражена по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

3.11 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.23г. (тыс.руб.)				31.12.22г. (тыс.руб.)			
		Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
об открытии НКЛ № N7M-1-5WPMDQ18 от 06.06.22 г.	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	03.06.23	1550	-	13,5
об открытии НКЛ № N7M-1-5ZSJ2IH1 от 17.06.22 г.	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	13.06.23	15200	-	12,25
Договор № НЛК/РЦ1823-474235 от 17.03.2023	ПАО БАНК ВТБ	09.01.24	-	1525	-	-	-	-	-
Договор № НЛК/РЦ1823-474299 от 17.03.2023	ПАО БАНК ВТБ	09.01.24	-	144	-	-	-	-	-
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	-	-	-	1669	-	-	16750	-	-

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Кредиторская задолженность

На основании Приказа №122 от 31.12.2023г. списана с балансового учета кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 68 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13 Доходы будущих периодов

Наличие и движения на 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2023г. создан резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников Общества в сумме 3471 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

3.15 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом были приняты по договорам безвозмездного пользования объекты основных средств у следующих контрагентов:

Наименование арендодателя (владельца)	За 2023г. (тыс.руб.)	За 2022г. (тыс.руб.)
СНТ ШАР	-	73
Михаленков С.В.	-	879
Физ. лица (Абдуллова С.Н., Артеян Р.Г., Петров А.Л.)	-	4
ЖК "МОЛОДЕЖНАЯ, Д.2А"	853	-
Физ. лица (Бикбаева, Тюгашов, Акулина, Кунышева, Баев, Пазылов, Атабекова, Солодухина, Миколуцкая)	1147	-
Итого	2000	956

Договора безвозмездного пользования заключены на срок 49 лет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2023 г., 2022 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наличие обеспечений обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	425785	351800
в т.ч. Выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии	318064	278578
Выручка от реализации услуг по технологическому присоединению	94116	60367
Выручка от реализации электромонтажных и прочих работ	13605	12855

Структура себестоимости

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	346490	279136
в т.ч. Себестоимость от реализации услуг по передаче электроэнергии	330985	250060
Себестоимость от реализации услуг по технологическому присоединению	10226	24188
Себестоимость от реализации электромонтажных и прочих работ	5279	4888

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	19466	9476
В том числе:		
Госпошлина	75	150
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	40	-
Реализация основных средств	-	583
Возмещение убытков в связи с причинением вреда	266	442
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	50	12
Излишки выявленные в результате инвентаризации	27	2809
Списание кредиторской задолженности	68	82
Объединение основных средств	-	3212
Страховая премия при расторжении договора	-	3
Оприходование материалов от списания основных средств	214	945
Оприходование ОС от частичной ликвидации	1434	954
Возмещение расходов из ФСС	48	49
Возмещение компенсации по переустройству кабельных линий	5797	-
Возмещение неисполненного обязательства	3607	-
Изменение амортизации (ФСБУ 6/2020)	6505	-
Неосновательное обогащение	148	-
Прочие доходы	1187	235

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к уплате (строка 2330)	6048	2468
Прочие расходы (строка 2350), всего	24769	26974
в том числе:		
Административные правонарушения	308	47
Госпошлина	591	812
Списание дебиторской задолженности	347	5
Расчетно-кассовое обслуживание	2813	179
Объединение основных средств	-	3212
Налог на имущество	14920	14073
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	2790	1922
Списание основных средств	1694	2083
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	140	48
Земельный налог	-	272
Возмещение судебных расходов	-	72
Расходы и вознаграждения арбитражного управляющего	-	75
Оценочные обязательства (резервы)	-	2957
Другие расходы	1166	1217

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

Учет доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ (НК РФ) по методу начисления.

Учет постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Обществом в соответствии с положениями ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в Налоговой декларации.

Различие показателей бухгалтерской прибыли и налогооблагаемой прибыли, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов для бухгалтерского и налогового учета, состоит из постоянных и временных разниц.

Учетной политикой для целей налогообложения Общества признано право п.9 ст.258 НК - включать в расходы отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 % первоначальной стоимости основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, а так же расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств. Включать в расходы отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % первоначальной стоимости основных средств, относящихся к первой, второй, восьмой - десятой амортизационным группам, а так же расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Данный вид расходов применять в отношении всех капитальных вложений, за исключением подгруппы «интеллектуальные приборы учета».

Амортизационная премия признается в косвенных расходах того налогового периода, на который приходится дата начала амортизации основных средств (п. 3 ст. 272 НК РФ).

В 2023 году сумма признанной амортизационной премии составила: 10% - 538 тыс.руб., 30% - 32598 тыс.руб.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2023 год, оказали временные и постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве доходов и расходов для целей налогообложения по налогу на прибыль ряда операций по следующим основаниям:

- применение различных правил формирования первоначальной стоимости и начисления амортизации по объектам основных средств;
- отражение сумм доходов и расходов от операций по созданным резервам для целей бухгалтерского и налогового учета;
- отражение сумм расходов по выплатам социального характера.

В 2023 году налог на прибыль составил 2553 тыс. руб. В 2023, 2022 гг. применялась основная ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2023г.	2022г.
Условный расход по налогу на прибыль	10437	7793
Постоянный налоговый расход	665	498
Отложенный налог на прибыль	(10122)	(4072)
в том числе:		
- изменение отложенного налогового актива	3619	505
- изменение отложенного налогового обязательства	(13741)	(4577)
Корректировка отложенного налога прошлых лет	1573	-

5. Дивиденды

Решением единственного учредителя 31.03.2023г. было определено распределить чистую прибыль в сумме 18706 тыс. руб. полученную по итогам 2022 года, в пользу единственного учредителя в виде выплаты дивидендов с последующей их выдачей частями и за вычетом и одновременной оплатой НДФЛ, на основании отдельных решений.

6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами

			связанным		
1	Макаров Сергей Витальевич	Директор	Единственный участник, единоличный исполнительный орган	15.12.1999, 01.12.1999	Заработная плата, дивиденды
2	ООО «Октобит»	443105, Самарская область, г. Самара, ул. Нагорная, 187, помещение 1002	Единственный участник, единоличный исполнительный орган	11.08.2020	Оказание услуг

Продажа продукции связанным сторонам

В 2023 году Общество осуществляло реализацию связанной стороне ООО «Октобит» - предоставление в аренду нежилого помещения.

тыс.руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО «Октобит»	298
Итого	298

В 2022 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В 2023 году Обществу были оказаны услуги связанной стороной ООО «Октобит» по договору аутсорсинга.

тыс.руб.

Наименование поставщика	Прочие услуги (без НДС)
ООО «Октобит»	5400
Итого	5400

В 2022 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. задолженность Общества перед связанной стороной составляет:

тыс.руб.

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
ООО «Октобит» (дебитор)	36	-
ООО «Октобит» (кредитор)	1430	-
Итого	1 394	-

Бенефициарные владельцы

По состоянию на отчетные даты 31.12.2023г. и 31.12.2022г. бенефициарным владельцем Общества является Макаров Сергей Витальевич.

Вознаграждение управленческого персонала

В 2023 году Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 13392 тыс. руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		Тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	11661
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	902
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	829
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	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).	-
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски

Среди финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенными являются:

- неблагоприятное изменение цен на материалы, работы, услуги используемые Обществом для обеспечения своей текущей деятельности;
- возможное превышение объема услуг в целях компенсации потерь электроэнергии.

Потенциально возможно повышение цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности материалы, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги, так и как возможное превышение объема услуг в целях компенсации потерь электроэнергии оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «Энерго» осуществляет свою деятельность в Самарской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений средняя.

Риск ликвидности

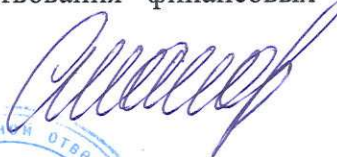
Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с процентной ставкой не являющейся фиксированной.

Директор



Макаров С.В.

01.04.2024г.



Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
48 листов

Уполномоченное лицо по доверенности,
действует на основании
доверенности № 1 от 09.01.2024 г.



Е. Ф. Юдина

