

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

"ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ"

за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ЭЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ» (ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1067746779506), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 иные 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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-53
от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г.
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606083752)



Елена Валерьевна Ганчина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«14» марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 96427737
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2 Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 643,119048,Москва г., Комсомольский пр-кт,42,3,1, ком.14

	Коды		
Д	0710001		
У	31	12	2023
О	96427737		
Н	7703599239		
О	35.14		
2			
	12300		16
С			
1	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Финэкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7708096662
ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	764	2 598	5 809
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	23 997	20 973	17 290
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	196	817
	Итого по разделу I	1100	24 764	23 767	23 916
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	78	86	109
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 395	16 225	467
5	Дебиторская задолженность	1230	28 361	104 593	73 264
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		23 805	75 618	70 397
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	239 292	319 838	352 456
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты на срок до 3 мес.		229 000	314 000	300 300
	Прочие оборотные активы	1260	106	801	314
	Итого по разделу II	1200	281 232	441 543	426 610
	БАЛАНС	1600	305 996	465 311	450 526

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	5 500	5 500	5 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	88 595	88 595	88 595
	Резервный капитал	1360	825	825	825
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(85 985)	(72 017)	(54 837)
	Итого по разделу III	1300	8 935	22 903	40 082
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	14
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	14
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	294 925	438 749	406 514
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		126 786	318 712	223 544
	расчеты по авансам полученным		167 437	119 988	179 752
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 136	3 659	3 915
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	297 061	442 408	410 429
	БАЛАНС	1700	305 996	465 311	450 526

Руководитель


 (подпись)

Заикина Лариса Дмитриевна Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)


 (подпись)

Фомина Елена Владимировна

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ"	по ОКПО	96427737		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703599239		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
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	2 847 459	3 216 298
6	Себестоимость продаж	2120	(1 037 590)	(1 054 992)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 809 869	2 161 306
6	Коммерческие расходы	2210	(1 791 394)	(2 159 940)
6	Управленческие расходы	2220	(58 810)	(46 822)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(40 335)	(45 456)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26 891	24 977
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 988	5 755
	Прочие расходы	2350	(10 537)	(4 844)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(16 993)	(19 568)
	Налог на прибыль	2410	3 036	3 673
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	3 036	3 673
	Прочее	2460	(12)	25
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 969)	(15 870)

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	(13 969)	(15 870)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Заикина Лариса
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



Фомина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	ИНН	96427737	2023
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПО / ОКФС	по ОКЕИ	7703599239	
Единица измерения: в тыс. рублей	Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16
			384	

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	5 500	-	88 595	825	(54 837)	40 083
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 870)	(15 870)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15 870)	(15 870)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5 500	-	88 595	825	(72 017)	22 903
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(13 968)	(13 968)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(13 968)	(13 968)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 500	-	88 595	825	(85 985)	8 935

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	8 935	22 903	40 082

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер Фомина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
96427737		
7703599239		
35.14		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 960 012	3 176 841
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 931 682	3 149 788
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	28 330	27 053
Платежи - всего	4120	(3 040 557)	(3 209 459)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 900 105)	(3 088 820)
в связи с оплатой труда работников	4122	(121 792)	(110 568)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(319)	-
НДС	4125	(17 583)	(9 223)
прочие платежи	4129	(758)	(848)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 545)	(32 618)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(80 545)	(32 618)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	319 838	352 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	239 293	319 838
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Заикина Лариса Дмитриевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

 Фомина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
													первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Заикина Лариса Дмитриевна

Заикина Лариса
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Е.А. Фомина

Фомина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Руководитель

(подпись)

14 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	5 669	(3 071)	-	(167)	167	(1 834)	-	-	5 502
	5210	за 2022 г.	9 050	(3 241)	-	(3 380)	2 070	(1 901)	-	-	5 669
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	5 669	(3 071)	-	(167)	167	(1 834)	-	-	5 502
	5211	за 2022 г.	9 050	(3 241)	-	(3 380)	2 070	(1 901)	-	-	5 669
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 в том числе:	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

Фомина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



Главный бухгалтер

Фомина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	86	-	1 038 962	(1 038 969)	-	-	-	X	78	-
	5420	за 2022 г.	109	-	1 055 453	(1 055 476)	-	-	-	X	86	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	86	-	-	(8)	-	-	-	-	78	-
	5421	за 2022 г.	109	-	14	(37)	-	-	-	-	86	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	1 038 962	(1 038 962)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	1 055 439	(1 055 439)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись)
14 марта 2024 г.



Главный бухгалтер

Фомина Елена Владимировна
(подпись)

Фомина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Код	Период	№ квартала года										Изменения за период										На конец периода		
				поступление										выбыло										порядок из догово- ру условий договора	учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных (76 ВА)
				уценка резерва по сомнитель- ным долгам	величина НДС с авансов выданных (76 ВА)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся в результате операций штрафы и пени	НДС с авансов выданных (76 ВА)	начисление резерва	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	НДС с авансов выданных (76 ВА)	списание за резерва	остаток на конец периода											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19								
Договорная дебиторская	5501	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5501	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	в том числе:																									
	5502	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5502	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
Расчеты с покупателями и авансы выданные	5503	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5503	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5504	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5504	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
	5505	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
Контрордная дебиторская	5510	за 2023 г	107 509	(2 916)	-	14 268	1 593	-	(44)	(92 387)	-	351	-	-	-	-	30 974	(2 614)	-							
	5510	за 2022 г	74 045	(1 381)	-	78 003	2 162	-	(1 535)	(47 078)	(223)	-	-	-	-	-	107 509	(2 614)	-							
	в том числе:																									
	5511	за 2023 г	78 078	(2 460)	-	11 640	1 503	-	0	(64 893)	-	265	-	-	-	-	76 418	(2 185)	-							
	5511	за 2022 г	71 722	(1 325)	-	50 236	2 162	-	(1 135)	(48 043)	-	-	-	-	-	-	78 072	2 480	-							
Авансы выданные	5512	за 2023 г	28 151	(65)	-	27 387	-	-	(49)	(27 414)	-	-	-	-	-	-	2 455	(174)	-							
	5512	за 2022 г	1 507	(55)	-	27 387	-	-	(10)	(710)	-	-	-	-	-	-	28 151	(95)	-							
	5513	за 2023 г	1 281	(391)	-	910	-	-	0	(60)	-	86	-	-	-	-	2 101	(304)	-							
	5513	за 2022 г	1 420	(300)	-	369	-	-	(300)	(315)	(223)	-	-	-	-	-	1 281	(351)	-							
	5514	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
Итого	5534	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	5500	за 2023 г	107 509	(3 916)	-	14 268	1 593	-	(48)	(92 387)	-	351	-	-	-	X	30 974	(2 614)	-							
	5520	за 2022 г	74 045	(1 381)	-	78 003	2 162	-	(1 535)	(47 078)	(223)	-	-	-	-	X	107 509	(2 614)	-							

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 614	-	2 916	-	1 381	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 195	-	2 460	-	1 325	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	114	-	65	-	55	-
прочая	5543	304	-	391	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	НДС с авансов полученных (76.АВ)	Изменения за период										НДС с авансов полученных (76.АВ)	Остаток на конец периода
					поступление					выбыло						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	НДС с авансов полученных (76.АВ)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	НДС с авансов полученных (76.АВ)	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	в том числе:															
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5560	за 2023 г.	438 749	(23 998)	115 652	-	-	(249 994)	-	-	-	(33 487)	294 925			
	5580	за 2022 г.	406 514	(35 949)	183 631	-	-	(163 346)	11 951	-	-	(23 998)	438 749			
	в том числе:															
	5561	за 2023 г.	318 712	-	35 742	-	-	(227 668)	-	-	-	-	126 786			
	5581	за 2022 г.	223 544	-	160 811	-	-	(65 643)	-	-	-	-	318 712			
	5562	за 2023 г.	119 988	(23 998)	79 262	-	-	(22 325)	-	-	-	(33 487)	167 437			
	5582	за 2022 г.	179 752	(35 949)	22 819	-	-	(94 534)	11 951	-	-	(23 998)	119 988			
	5563	за 2023 г.	44	-	655	-	-	-	-	-	-	-	699			
	5583	за 2022 г.	3 213	-	-	-	-	(3 169)	-	-	-	-	44			
Авансы полученные	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5566	за 2023 г.	5	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	3			
	5586	за 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5			
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5550	за 2023 г.	438 749	(23 998)	115 652	-	-	(249 994)	-	-	X	(33 487)	294 925			
	5570	за 2022 г.	406 514	(35 949)	183 631	-	-	(163 346)	11 951	-	X	(23 998)	438 749			

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Заикина Лариса
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Фомина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(Handwritten signature)
(подпись)
14 марта 2024 г.

(Handwritten mark)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты, в т.ч.	5610	1 933 904	2 052 028
приобретение электроэнергии		1 037 590	1 054 992
приобретение мощности		896 084	997 036
прочие материальные расходы		230	0
Расходы на оплату труда	5620	99 423	90 571
Отчисления на социальные нужды	5630	20 715	19 772
Амортизация	5640	1 834	1 901
Прочие затраты, в т.ч.	5650	831 918	1 097 482
транспортировка по сетям		728 029	867 248
оказание услуг по управлению спросом		88 361	212 487
услуги инфраструктурных организаций ОРЭМ		5 110	6 111
прочие		10 418	11 635
Итого по элементам	5660	2 887 794	3 261 754
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	2 887 794	3 261 754

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



главный бухгалтер
(подпись)

Фомина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 659	8 672	(10 194)	-	2 136
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	3 659	8 672	(10 194)	-	2 136

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)
14 марта 2024 г.



Фомина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Лариса Дмитриевна

Заикина Лариса
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

14 марта 2024 г.



Елена Владимировна

Фомина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2023 г.	5910	-	-
за 2022 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023 г.	5911	-	-
за 2022 г.	5921	-	-

Руководитель Заикина Лариса Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

Фомина Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)



ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»
за 2023 год**

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москва 06 июля 2006 года, ИНН 7703599239, КПП 770401001, ОГРН 1067746779506.

14. Место нахождения Общества: 119048, г. Москва, Комсомольский пр-кт, д. 42, стр. 3, помещ. 1, ком.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 29,8 человек.

Среднесписочная численность Общества за 2022 год составила 36 человек.

1.2 Основными видами деятельности Общества согласно п. 2.2 Устава являются:

- торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14);
- управление спросом на электрическую энергию.

Согласно Устава Общество вправе осуществлять и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

1.3 В отчетном периоде Общество действовало на основании редакции Устава, утвержденной протоколом внеочередного общего собрания участников от 10.06.2014 г. с последующими изменениями и дополнениями.

Согласно п. 4.1 Устава Общества размер уставного капитала составляет 5 500 000 (пять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Общество является дочерним по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «ГАММАФИНАНС».

1.4 Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. В исключительную компетенцию Общего собрания участников соответствии с Уставом входят все вопросы, отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ

Состав Совета директоров:

С 29 апреля 2022 г. по настоящее время
Андронов Михаил Сергеевич
Медведев Вадим Владимирович
Замесов Алексей Юрьевич
С 29 апреля 2021 г. по 28 апреля 2022 г.
Андронов Михаил Сергеевич
Медведев Вадим Владимирович
Тюшкевич Анна Григорьевна
С 01 января 2021 г. по 28 апреля 2021 г.
Андронов Михаил Сергеевич
Медведев Вадим Владимирович
Тюшкевич Анна Григорьевна

Функции единоличного исполнительного органа Общества возложены:

- с 29.12.2023 г. – на Заикину Ларису Дмитриевну;
- в 2021-28.12.2023 годах – на Ольховича Евгения Александровича.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 г. проведен аудитором ООО «Финэкспертиза», аудиторское заключение которого датировано «20» марта 2023 года и содержит немодифицированное мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Финэкспертиза», ИНН 7708096662, КПП 770701001, ОГРН № 1027739127734, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 24.01.2020 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017998.

Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и (или) необходимость в существенном сокращении своей деятельности или ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Связанные стороны.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - место нахождения, для ФЛ - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «ГАММАФИНАНС» ИНН 7703427896	Город Москва	Единственный участник
2.	Заикина Лариса Дмитриевна	Гражданство РФ	Генеральный директор
3.	Андронов Михаил Сергеевич	Гражданство РФ	Член Совета директоров
4.	Медведев Вадим Владимирович	Гражданство РФ	Член Совета директоров
5.	Замесов Алексей Юрьевич	Гражданство РФ	Член Совета директоров

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - место нахождения, для ФЛ - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «ГАММАФИНАНС» ИНН 7703427896	Город Москва	Единственный участник
2.	Ольхович Евгений Александрович	Гражданство РФ	Генеральный директор
3.	Андронов Михаил Сергеевич	Гражданство РФ	Член Совета директоров
4.	Медведев Вадим Владимирович	Гражданство РФ	Член Совета директоров
5.	Замесов Алексей Юрьевич	Гражданство РФ	Член Совета директоров

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих следующие должности:

- генеральный директор.

Генеральный директор действует на основании решения Единственного участника Общества :

- с 07.02.2020 г. по 06.02.2023 г. – № 01/20 от 06.02.2020 г.;

- с 07.02.2023 по 29.12.2023 г. – без номера от 03.02.2023 г.;

- с 29.12.2023 - свидетельство серия 77АД 5949678 от 28 декабря 2023 г.

Конечным бенефициаром Общества является Котляренко Сергей Павлович, ИНН 773126391810.

3. Экономическая среда

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В связи со статусом гарантирующего поставщика на территории города Москвы у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать

значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

II. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2023 г. утверждена Приказом № 21 от 23 сентября 2022 г. с изменениями, внесенными Приказом № 7-П от 28.03.2023 г.

2. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02 июля 2010 г. № 66н.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя полный комплект отчетности, в том числе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на достоверность отчетности и на принятие

экономических решений пользователями при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Общество признает ошибку существенной, размер которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет не менее 10 (десяти) процентов.

За 2022,2023 годы существенных ошибок у Общества не обнаружено.

4. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество применяет данные стандарты с отчетности за 2022 год согласно п.49 ФСБУ 6/2020.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые характеризуются признаками основных средств, но имеют стоимость менее 100 тысяч рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По состоянию на 31.12.2023 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой признаков обесценения основных средств не обнаружено.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Общество принимает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Офисное оборудование	2 598	764

Наличие и движение основных средств Общества в 2022-2023 году, информация о накопленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2. Прочие внеоборотные активы

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие суммы:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых более 12 месяцев	196	2

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе в 2023 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество в качестве запасов признает активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида запасов).

Аналитический учет запасов ведется с группировкой по видам и местам хранения.

Учет приобретения запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Отпуск материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой признаков обесценения запасов, как внешних, так и внутренних, не обнаружено.

Запасы в виде сырья, материалов и других аналогичных ценностей составили:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Запасы	86	78

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

4. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (дебиторская), не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительной задолженности определяется на основании данных о платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Сумма резерва по сомнительным долгам:

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 2 916 тысяч рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2023 г. - 2 614 тысяч рублей.

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:		
в том числе:		
Покупатели и заказчики	104 593	28 361
	75 618	24 223

Авансы выданные	28 085	2 341
Прочая дебиторская задолженность	890	1 797

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2023 год и сопоставимые периоды представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражается в бухгалтерском балансе за вычетом НДС с авансов полученных. Сумма НДС с авансов полученных:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – 23 998 тыс.руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 г. – 33 487 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода (за вычетом НДС с авансов полученных) составляет, в том числе:	438 749	294 925
Поставщики и подрядчики	318 712	126 786
Авансы полученные	119 988	167 437
Задолженность по налогам	44	699
Прочие кредиторы	5	3

Наличие кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 г., ее изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. Налог на добавленную стоимость

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220) бухгалтерского баланса отражен НДС по товарно-материальным ценностям, работам, услугам:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)
Налог на добавленную стоимость	16 225	13 395

Сумма не принятого к возмещению из бюджета НДС объясняется не предоставленными, либо отправленными на доработку контрагентам счетами-фактурами.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно учетной политики краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев в бухгалтерской отчетности включаются в стр. 1250 бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)
Краткосрочные депозиты	314 000	229 000
Банковские счета в рублях	5 837	10 291
Касса (включая денежные документы)	1	1
Итого:	319 838	239 292

7. Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов (менее 12 мес.)	801	106

8. Капитал

Согласно п. 4.1 Устава Общества размер уставного капитала составляет 5 500 тысяч рублей.

Размер резервного капитала на 31 декабря 2022 г. составил 825 тысяч рублей.

Размер резервного капитала на 31 декабря 2023 г. составил 825 тысяч рублей.

Согласно решению единственного участника ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ» - ООО «ГАММАФИНАНС» - от 22 ноября 2021 г. был внесен вклад в имущество Общества денежными средствами в размере 88 595 тысяч рублей. Размер добавочного капитала на 31.12.2022, 31.12.2023 составил 88 595 тысяч рублей.

9. Движение нераспределенной прибыли

За 2022 год получен убыток в размере 15 870 тысяч рублей.

За 2023 год получен убыток в размере 13 969 тысяч рублей.

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-72 017	- 85 985

Отрицательный финансовый результат деятельности Общества за 2022-2023 г. сложился по деятельности по управлению спросом на электроэнергию.

Руководством Общества предпринимаются все необходимые меры для получения положительного финансового результата в следующих отчетных периодах.

Итого собственный капитал:

- на 31 декабря 2022 года составил 22 903 тысячи рублей.

- на 31 декабря 2023 года составил 8 935 тысячи рублей.

Движение собственного капитала за 2022-2023 годы отражено в форме №3 «Отчет об изменении капитала» бухгалтерской отчетности Общества.

Стоимость чистых активов Общества составила:

Показатели	На 31.12.2021 г. (тыс.руб)	На 31.12.2022 г. (тыс.руб)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб)
Чистые активы	40 083	22 903	8 935
Уставный капитал	5 500	5 500	5 500

10. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);
- оценочные обязательства по незаконченным судебным разбирательствам.

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу, оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам – со счетами учета затрат на производство и расходов, со счетом прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 незаконченные судебные разбирательства, урегулирование которых с высокой степенью вероятности потребует выбытия ресурсов в будущем, у Общества отсутствуют.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось. Отражены в составе краткосрочных обязательств.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Оценочные обязательства Общества:

Показатели	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2023 г. (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков	3 659	2 136

Общество полагает, что существенных изменений оценочных значений, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность, не произойдет.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблица 7.

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Информация о доходах Общества от обычных видов деятельности

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности:

- торговля электроэнергией;
- оказание услуг по управлению спросом.

В бухгалтерском учете Общества выручка признается при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по Обществу за 2023 г. составила – 2 847 459 тысяч рублей. Данная сумма отражена в Отчете о финансовых результатах формы № 2 по строке 2110.

В таблице приводится расшифровка выручки по основным направлениям деятельности.

Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	За 2022 год (тыс.руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
Торговля электроэнергией	2 986 524	2 735 259
Оказание услуг по управлению спросом	229 774	112 200
ИТОГО:	3 216 298	2 847 459

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общество признает:

- расходы, связанные с обеспечением реализации электрической энергии (мощности) по регулируемому виду деятельности в качестве гарантирующего поставщика;
- расходы, связанные с обеспечением реализации электрической энергии (мощности) по деятельности Общества в качестве независимой энергосбытовой компании;
- расходы, связанные с оказанием услуг по управлению спросом на электроэнергию (Demand response);
- расходы, связанные с ведением прочей деятельности.

Общество подразделяет затраты отчетного периода на:

- управленческие (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- коммерческие (счет 44 «Расходы на продажу»).

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные его содержанием. Ежемесячно данные расходы, в целях ведения раздельного учета расходов, распределяются на счет 90.08.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, непосредственно связанные с видами деятельности, осуществляемыми Обществом.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат	За 2022 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	3 261 754	2 887 794
Амортизация	1 901	1 834
Заработная плата	90 571	99 423
Отчисления на социальные нужды	19 772	20 715
Материальные расходы	2 052 028	1 933 904
в т.ч. приобретение электроэнергии	1 054 992	1 037 590
в т.ч. приобретение мощности	997 036	896 084
в т.ч. прочие материальные расходы	0	230
Прочие	1 097 482	831 918
в т.ч. транспортировка электроэнергии по сетям	867 248	728 029
в т.ч. оказание услуг по управлению спросом	212 487	88 361

в т.ч. услуги инфраструктурных организаций ОРЭМ	6 111	5 110
в т.ч. прочие затраты	11 635	10 418

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по видам деятельности	За 2022 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс. руб)
Всего, в т.ч.	3 261 754	2 887 794
Торговля электроэнергией	2 971 081	2 726 129
Оказание услуг по управлению спросом	290 673	161 665

3. Прочие доходы и расходы

В течение 2022-2023 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

Показатели	За 2022 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	24 977	26 891
Прочие доходы (строка 2340)	5 755	6 988
Проценты к уплате (строка 2330)		
Прочие расходы (строка 2350)	(4 844)	(10 537)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Показатели	За 2022 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс.руб)
1	Государственная пошлина	49	17
2	Пени, штрафы по хозяйственным договорам	2 162	1 593
3	Доходы в виде сумм восстановленных резервов (резерв по сомнительным долгам)	112	297
4	Прочие доходы, в т.ч.:	3 432	3 432
	- оприходование небаланса (разницы между фактическими объемами потребления и объемами покупаемой электроэнергии за расчетный период)	3 100	5 058
	- восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	258	
	- списание кредиторской задолженности	43	11
	- прочие доходы	30	12
	ИТОГО	5 755	6 988

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2022 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс.руб)
1	Государственная пошлина	47	7
2	Создание резерва по сомнительным долгам	1 555	972
3	Материальная помощь	49	166
4	Убытки прошлых лет, выявленные в	139	170

	отчетном году		
5	Прочие расходы, в т.ч.	913	2 540
	- списание небаланса (разницы между фактическими объемами потребления и объемами закупаемой электроэнергии за расчетный период)		1 372
	- премии к юбилейным датам, новогодние подарки		100
	- услуги банка	232	189
	- членские взносы	145	
	- списание дебиторской задолженности	232	50
	- прочие расходы	304	829
6	Пени, штрафы по хозяйственным договорам	2 141	6 682
	ИТОГО	4 844	10 537

4. Отложенные налоги. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

Аналитический учет по данным счетам организован по видам налоговых активов и налоговых обязательств.

№ п/п	Показатели	За 2022 г. (тыс. руб.)	За 2023 г. (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	(19 568)	(16 993)
2	Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	(3 914)	(3 398)
3	Постоянные разницы (ПНО), в том числе:	241	362
	- материальная помощь	10	33
	- прибыль и убытки прошлых лет	28	34
	- оценочные обязательства и резервы (резерв по сомнительным долгам)		135
	- представительские расходы		43
	- прочие расходы	204	117
4	Отложенные налоговые активы (начисление), в том числе:	3 673	3 036
	- оценочные обязательства и резервы (резерв по сомнительным долгам)	-1	

	- оценочные обязательства и резервы (резерв по отпускам)	-50	-304
	- убыток текущего периода	3 724	3 340
5	Отложенные налоговые обязательства		
6	Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету		
7	Ставка налога на прибыль	20%	20%
8	Текущий налог на прибыль	-	-

Указанные суммы отражены в отчете о финансовых результатах Общества.

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Информация об операциях со связанными сторонами.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений	2022	2023
1.	ООО «ГАММАФИНАНС» ИНН 7703427896	Единственный участник ООО	Хозяйственные операции не производились	Хозяйственные операции не производились
2.	Ольхович Евгений Александрович	Генеральный директор	Производились выплаты согласно трудовому договору	Производились выплаты согласно трудовому договору
3.	Заикина Лариса Дмитриевна	Генеральный директор		Производились выплаты согласно трудовому договору
4.	Андронов Михаил Сергеевич	Член совета директоров	Вознаграждение не выплачивалось	Вознаграждение не выплачивалось
5.	Медведев Вадим Владимирович	Член совета директоров	Вознаграждение не выплачивалось	Вознаграждение не выплачивалось
6.	Замесов Алексей Юрьевич	Член совета директоров	Вознаграждение не выплачивалось	Вознаграждение не выплачивалось

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ 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 связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами в 2022, 2023 г.
1.	ООО «Фортрекс» ИНН 7703622914	123100, г Москва, ул Рочдельская, 11/5, этаж цокольный №0, помещ. 7	Контролируется тем же юридическим лицом	Хозяйственных операций не производилось
2.	ООО «Нефтетерминал» ИНН 2826004757	676014, Амурская обл, р-н Сковородинский, г Сковородино, ул Красноармейская, 19	Контролируется тем же юридическим лицом	Хозяйственных операций не производилось
3.	ООО «Орион» ИНН 7701847158	123007, г Москва, ул 1-я Магистральная, 17/1 / корп 1, пом 12	Контролируется тем же юридическим лицом	Хозяйственных операций не производилось

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год составили 10 771 тысяча рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год составили 21 284 тысяча рублей.

Прочие субъекты, которые могут оказать влияние (контролировать) деятельность Общества, а также субъекты, на которые Общество может оказывать влияние или контролировать деятельность – отсутствуют.

3. События после отчетной даты

На момент завершения формирования бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

Генеральный директор

Л.Д. Заикина

Главный бухгалтер

Е.В. Фомина



«14» марта 2024 г.