

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт
Бизнес»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт Бизнес»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес» («Организация») (ОГРН 1064633003038), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 01.03.2024 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Организации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, 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 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 вследствие 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 участниками Организации, 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.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006051604

Кузуб Елена Николаевна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606052374

«28» февраля 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	24
78756874		
4633017746		
35.14		
1 23 00		16
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АтомЭнергоСбыт Бизнес"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

по ОКПО
ИНН
по

деятельности Торговля электроэнергией

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью

по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Провоктируемый 40Б2-й, д. 6, стр. 25

Бухгалтерская отчетность подлежит
обязательному аудиту: Да
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя,
отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7729142599

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	16 115	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	187 209	110 656	28 996
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	140 213	59 353	11 802
5.2	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	-	-	612
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
5.15	Права пользования активами	1154	46 996	51 304	16 582
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	1161	-	-	-
5.5	Финансовые вложения	1170	5	5	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-
5.13	Отложенные налоговые активы	1180	45 276	3 126	16 563
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	-	4 854	6 275
	в том числе				
	расходы будущих периодов долгосрочные	11901	-	4 854	6 275
	Итого по разделу I	1100	248 605	118 642	51 833
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	2 936	2 802	2 977
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 664	2 690	2 959
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	272	112	17
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6	-
5.7	Дебиторская задолженность	1230	628 753	559 227	629 435
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	513 054	515 842	527 592
	авансы выданные	1232	85 231	28 168	12 208
	прочие дебиторы	1233	30 468	15 216	89 635
	в том числе				
	дебиторская задолженность по налогам и сборам	12331	4 596	8 458	503
	расчеты по претензиям	12332	12 574	3 164	94
	дебиторская задолженность по договорам цессии	12333	12 508	2 901	88 464
	прочие дебиторы	12334	790	693	575
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1235	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	430 655	43 802	33 462
	в том числе				
	касса организации	12501	237	122	79
	расчетные счета	12502	426 914	40 997	25 482
	переводы в пути	12503	3 504	2 683	7 900
	Прочие оборотные активы	1260	34 533	24 464	17 001
	в том числе				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	31 105	16 587	9 458
	расходы будущих периодов краткосрочные	12602	96	4 630	4 298
5.20	долгосрочные активы к продаже	12603	3 332	3 246	3 246
	Итого по разделу II	1200	1 096 877	630 300	682 875
	БАЛАНС	1600	1 345 482	748 941	734 708

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400	400	400
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 403	7 403	7 403
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	238 143	42 142	(7 008)
5.21	Итого по разделу III	1300	245 946	49 945	795
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8	Прочие обязательства	1450	22 524	30 738	1 101
	в том числе				
	обязательство по аренде долгосрочное	14501	22 524	30 738	-
	задолженность по лицензионным договорам	14502	-	-	1 101
	Итого по разделу IV	1400	22 524	30 738	1 101
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.11	Заемные средства	1510	-	-	136 105
5.8	Кредиторская задолженность	1520	991 800	650 026	585 938
	поставщики и подрядчики	1521	650 168	474 971	463 029
	авансы полученные	1522	186 632	99 524	53 224
	задолженность перед персоналом организации	1523	12 999	12 770	7 748
5.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	7 361	7 211	4 983
5.10	задолженность по налогам и сборам	1525	97 849	29 608	36 288
	прочие кредиторы	1526	5 895	1 759	1 050
	обязательство по аренде	1527	30 896	24 183	19 607
	Доходы будущих периодов	1530	43	66	289
5.12	Оценочные обязательства	1540	85 169	18 167	10 480
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 077 012	668 258	732 812
	БАЛАНС	1700	1 345 482	748 941	734 708

Руководитель

(подпись)

Юдина Кира
Владимировна
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Беркетова Юлия Петровна
(расшифровка подписи)

27

февраля

20 25 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 24 г.

Коды		
0710002		
31	12	24
78756874		
4633017746		
35.14		
1 23 00	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АтомЭнергоСбыт Бизнес" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по

деятельности Торговля электроэнергией ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>24</u> г.	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>23</u> г.
5.14	Выручка	2110	10 353 506	6 983 441
	в том числе			
	реализация электроэнергии	2111	10 348 531	6 971 117
5.14	Себестоимость продаж	2120	(6 093 978)	(3 869 565)
	в том числе			
	реализация электроэнергии	2121	(6 089 513)	(3 857 286)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 259 528	3 113 876
	Коммерческие расходы	2210	(3 841 973)	(2 977 875)
	Управленческие расходы	2220	(963)	(3 363)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	416 592	132 639
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 867	679
	Проценты к уплате	2330	(9 908)	(10 143)
5.16	Прочие доходы	2340	89 755	33 332
	в том числе			
	Доход в виде сумм возврата госпошлин	2341	5 085	3 765
	Доходы в виде пени в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	2342	58 092	9 875
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	2343	8 564	7 106
	Доходы, связанные с имуществом и денежными средствами, полученными из федерального, региональных и местных бюджетов (в рамках операц. и финанс. деят-ти)	2344	-	8 037
	Доходы в виде штрафов в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	2345	8 949	2 055
	Доход в виде сумм возврата судебных расходов и арбитражных сборов	2346	75	375
	Доход в виде возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2347	7 239	-
5.16	Прочие расходы	2350	(275 119)	(93 921)
	в том числе			
	Расходы на резервы по сомнительной задолженности, резервы оценочных обязательств	2351	(243 063)	(68 937)
	Госпошлина (по судебным искам/исполнит. производствам)	2352	(9 392)	(4 999)
	Расходы, осуществляемые в рамках субсидий из федерального, региональных и местных бюджетов (в рамках операционной и финансовой деятельности)	2353	(2 740)	(5 297)
	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2355	(11 066)	(5 391)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	235 187	62 586
	Налог на прибыль	2410	(47 734)	(13 437)
5.10	Текущий налог на прибыль	2411	(80 816)	(-)
5.13	Отложенный налог на прибыль	2412	33 081	(13 437)
	Прочее	2460	8 603	
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	196 055	49 149

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 24 г.	20 23 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операции, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
5.21	Совокупный финансовый результат периода	2500	196 055	49 149
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Юдина Кира Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Беркетова Юлия Петровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 25 г.



убыток	3221	X	X		X	X		
переоценка имущества	3222	X	X					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X					
уменьшение номинальной стоимости акций	3224							
уменьшение количества акций	3225					X		
реорганизация юридического лица	3226					X		
дивиденды	3227	X	X		X	X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X		X	X	X	
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X				
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X			X
								X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	400	-	-	7 403	-	42 142	49 945
Увеличение капитала - всего:	3310							
в том числе:							196 055	196 055
чистая прибыль	3311	X	X		X	X		
переоценка имущества	3312	X	X	X			196 055	196 055
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X				
дополнительный выпуск акций	3314							
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		
реорганизация юридического лица	3316					X		
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317							
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	X	X	X		
Уменьшение капитала - всего:	3320						X	
в том числе:							(54)	(54)
убыток	3321	X	X					
переоценка имущества	3322	X	X		X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X				X	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324							(54)
уменьшение количества акций	3325						X	
реорганизация юридического лица	3326						X	
дивиденды	3327	X	X		X	X		
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X		X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			X	
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X			X
								X
Задолженность на 31 декабря 2024 г.	3300	400	-	-	7 403	-	238 143	245 946

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		на 31 декабря 2023 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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
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 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Чистые активы	3600	1 084	50 011	245 989



Руководитель

(Handwritten signature)

(подпись)

Юдина Кира Владимировна

(расшифровка подписи)

" 27 февраля 20 25 г.

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

(подпись)

Беркетова Юлия Петровна

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация ООО "АтомЭнергоСбыт Бизнес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность

Единица измерения:

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
78756874		
4633017746		
35.14		
1 23 00	16	
384		

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 045 501	6 499 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 969 217	6 467 985
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	208	60
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	76 076	31 415
	4120	(9 566 368)	(6 274 862)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 138 739)	(5 944 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	(338 691)	(285 186)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 395)	(7 918)
налога на прибыль организаций	4124	(42 418)	(14 740)
прочие платежи	4129	(42 125)	(22 362)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	479 133	224 598
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	45 651	1 279
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	45 651	1 279
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
	4220	(105 001)	(52 639)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(104 996)	(52 634)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(5)
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	-	-
прочие платежи	4229	(5)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(59 350)	(51 360)

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 759 000	6 465 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 759 000	6 465 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 791 930)	(6 627 898)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 759 000)	(6 627 898)
прочие платежи	4329	(32 930)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 930)	(162 898)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	386 853	10 340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	43 802	33 462
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	430 655	43 802
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		




 Юдина Кира Владимировна
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Беркетова Юлия Петровна
 (расшифровка подписи)

27 февраля 20 25 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АТОМЭНЕРГОСБЫТ БИЗНЕС»

ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт Бизнес» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт Бизнес» (ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес») (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по № 3 по Курской области, 14.02.2006 г. за №1064633003038 Свидетельство 46 №001260176.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Региональная энергосбытовая компания» от 28.03.2023 № 4/23 фирменное наименование Общества изменено на Общество с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт Бизнес» (ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1064633003038.

Идентификационный номер налогоплательщика: 4633017746.

Организационно-правовая форма/форма собственности - общество с ограниченной ответственностью, (ОКОПФ 1 23 00). Форма собственности – Частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) - 115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25.

С 27.07.2022 года образован филиал «АтомЭнергоСбыт» Хакасия (запись о создании филиала в ЕГРЮЛ 27.07.2022 г).

Место нахождения (юридический адрес) филиала: 655017, Республика Хакасия, г.о. город Абакан, г.Абакан, ул. Пушкина, д.165, стр.1, помещ. 2Н.

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии в республике Хакасия с 01.09.2022 года (Приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 17.08.2022 №823).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности филиала «АтомЭнергоСбыт» Хакасия, выделенного на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работающих с учетом филиала, выделенного на отдельный баланс, за отчетный период составила 251 чел., за предыдущий отчетный период – 256 чел.

Уставный капитал Общества составляет 400 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества составляет 7 403 038,00 руб.

Органами управления в Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников.

Сведения о лицах, занимающих должность единоличного исполнительного органа Общества в 2024 году:

С 1 ноября 2022 функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников от 27.10.2022 (Протокол от 27.10.2022 № 19/223) осуществляет Генеральный директор – Юдина Кира Владимировна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Обществе краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты – по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты – по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» либо «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Таблица 1

2024

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс.руб.	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату, руб.
Нематериальные активы - всего	16 115	X	X	0
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	16 080	0-5	линейный	0
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	35	8	линейный	0

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной Обществом в отчетном году:

Таблица 2

2024

Объекты нематериальных активов / группы нематериальных активов	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1С: Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (1)	11	36	0	0	линейный	линейный	Планируется дальнейшее использование
1С: Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (2)	11	36	0	0	линейный	линейный	Планируется дальнейшее использование
1С: Предприятие 8.3 КОРП. Лицензия на сервер (x86-64)	11	36	0	0	линейный	линейный	Планируется дальнейшее использование

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения объектов основных средств, капитальных вложений, долгосрочных активов к продаже. По результатам проверки наличие признаков, свидетельствующих об обесценении, не выявлено.

Признаки обесценения активов на уровне единицы, генерирующей денежные средства, также отсутствуют.

В качестве единицы, генерирующей денежные средства, (далее – ЕГДС) рассматривается Общество в целом, как организация Государственной Корпорации «Росатом» уровня ЦФО-3 (центр финансовой ответственности).

Проверка обесценения на уровне ЕГДС определялась исходя из сравнения балансовой стоимости активов ЕГДС с ценностью использования этих активов. Ценность использования активов определялась на основе данных финансово-экономических моделей.

По результатам расчета на отчетные даты 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. обесценение активов на уровне ЕГДС равно нулю (обесценение на уровне ЕГДС отсутствует).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Таблица 3

Элементы амортизации объектов основных средств

2024				
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс.руб.	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату, тыс.руб.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	140 213	X	X	
в том числе:				
Здания	2 910	26 л 11 мес	линейный	0
Машины и оборудование	103 006	2-10	линейный	10 600
Транспортные средства	31 323	5-10 лет	линейный	13 418
Другие виды основных средств	2 628	5-10	линейный	0
Несущественные активы	346	X	X	X
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном

изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств, проведенной Обществом в 2024 году, представлены в таблице ниже:

Таблица 4
2024

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	После	До	После	До	После	
Автомобиль Рено Logan VIN X7L4SRAV452101603 г/н B319KX19	60	39	217 250	217 250	Линейный	Линейный	Планируется прекращение использования в 2025 г.
Автомобиль Рено Logan VIN X7L4SRAV452101724 г/н B317KX19	60	39	217 250	217 250	Линейный	Линейный	Планируется прекращение использования в 2025 г.
Автомобиль Рено Logan VIN X7L4SRAV452101797 г/н B326KX19	60	39	217 250	217 250	Линейный	Линейный	Планируется прекращение использования в 2025 г.
Автомобиль Тойота Камри VIN XW7BF4FK40S103894 г/н A610MB19	60	39	563 270	563 270	Линейный	Линейный	Планируется прекращение использования в 2025 г.
Автомобиль Тойота Камри VIN XW7BF4FK40S105502 г/н B346KX19	60	39	845 300	845 300	Линейный	Линейный	Планируется прекращение использования в 2025 г.
Нежилое здание по адресу г. Железногорск, ул. Ленина, д. 59, помещение V	323	323	0	0	Линейный	Линейный	Планируется сдача в аренду
Комплекс печати квитанций	87	99	-	-	Линейный	Линейный	Не выработан ресурс, планируется дальнейшее использование
Настольная фальцевальная машина Weiitec Postmate 3 Plus	122	146	-	-	Линейный	Линейный	Не выработан ресурс, планируется дальнейшее использование
Сервер Supermicro VCP-220-81502-0N-Slim	78	102	-	-	Линейный	Линейный	Не выработан ресурс, планируется дальнейшее использование
Структурированная кабельная система для объединения рабочих мест в единую локальную сеть г. Абакан	21	33	-	-	Линейный	Линейный	В связи с изменением срока договора аренды помещения

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Основные средства, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

2.3. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы.

При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе транспортно-заготовительные расходы), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит Обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение

финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При начислении резерва Общество применяет расчетный метод оценки снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Расчетная стоимость вклада в уставный капитал	=	Величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет ваша фирма на последнюю отчетную дату перед формированием резерва	x	Доля в уставном капитале, %	
Величина чистых активов компании, акциями (долями) которой владеет ваша фирма на последнюю отчетную дату перед формированием резерва	=	Активы, принимаемые к расчету	-	Обязательства, принимаемые к расчету (за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с получением государственной помощи или безвозмездным получением имущества*)	Задолженность участников по взносам в уставный капитал (задолженность по оплате акций)

По финансовым вложениям в виде приобретенных прав требования резерв под обесценение создается на всю сумму долга при наличии неисполненного обязательства по оплате и отсутствии полученных гарантийных обязательств и обеспечений в счет погашения требований.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Доходы Общества от реализации электроэнергии, в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

На конец отчетного периода формируются затраты на счетах бухгалтерского учета:

- прямые расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе аналитик «Номенклатурные группы» и «Статьи затрат».
- управленческие расходы, связанные с управлением Обществом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе аналитики «Статьи затрат»;
- коммерческие расходы, связанные со сбытом электроэнергии и прочих товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе аналитики «Статьи затрат»;

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Себестоимость проданных товаров списывается на счет 90 «Себестоимость продаж» на дату реализации.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности Общества.

Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и т. п.), так и периодическими (передача имущества в аренду).

- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (проценты по полученным кредитам и займам), так и разовые (по формированию оценочных резервов и обязательств).

- расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);

- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);

- благотворительные и социальные расходы.

Кроме того, прочие доходы и расходы признаются Обществом по результатам проводимых инвентаризаций:

- в процессе принятия к учету излишков имущества соответствующая сумма зачисляется на счет доходов в оценке по рыночной стоимости излишнего имущества;

- в процессе списания недостачи имущества сверх норм естественной убыли при условии, что виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с них убытка, соответствующая сумма зачисляется на счет расходов в оценке по фактической стоимости недостающего имущества.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение сертификатов на техническую поддержку, услуг технической поддержки), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общества относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's,

национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы полученных, выплаченных и возвращенных обеспечительных платежей на участие в процедурах закупки.

2.11. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.11.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отдельные и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.11.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно. Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

2.12. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Общество формирует следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- Оценочное обязательство по судебным искам (налоговым искам (претензиям)).

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства по судебным искам (налоговым искам (претензиям)) подлежат проверке Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством. Оценка величины оценочного обязательства по судебным искам (налоговым искам (претензиям)) производится на основании расчета, произведенного перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с учетом всей доступной информации об оценочном обязательстве, существующей на отчетную дату.

2.13. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

Датой, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность (отчетной датой), является последний календарный день отчетного периода.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, утвержденным в Приложении № 4 к Учетной Политике «Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности» в единицах измерения – тыс.руб.

В случаях, если уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общества не установлен в разделах Учетной политики, Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

3.1. Изменения учетной политики, применяемые с 2024 года

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года;

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (за

исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль Организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов.

Таблица 5
(тыс.руб.)

	Переклассификация в НМА объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе активов других видов	Списание на нераспределенную прибыль изменений балансовой стоимости активов и обязательств в связи с переходом на ФСБУ 14, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса
Первоначальная стоимость НМА	9 300	4 291
Доначисленная амортизация НМА		-4 291
Списание активов, других видов (РБП)	-9 300	-67
Корректировка ОНА		1 873
Корректировка ОНО		-1 860
Итого	0	-54

3.2. Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года

Приказом от 27.12.2024 г. № 27.12-4-П «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» Учетная политика Общества была приведена в соответствие с единой учетной политикой ГК «Росатом».

Внесены следующие существенные изменения:

1. Общество проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее – ФСБУ 28/2023).

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года (п. 15 ФСБУ 28/2023).

Приборы учета электрической энергии и иное оборудование, установленные Обществом в рамках исполнения обязанности по обеспечению коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных домах, ранее признанные в расходах и учитываемые за балансом инвентаризируются путем составления инвентаризационной описи на основании актов установки (замены) приборов учета. В описи указывается наименование, количество, стоимость (по данным учета), дата и номера акта установки (замены), адрес и место установки, номер лицевого счета, показания прибора учета при установке, показания прибора учета, переданные в

месяце проведения инвентаризации. Инвентаризация интеллектуальных приборов учета (ИПУ) может проводиться путем автоматического опроса каждого такого ИПУ, при получении отклика от ИПУ его наличие и исправность считаются подтвержденными. По итогам опроса составляется отчет с перечнем ИПУ, от которых получен/ не получен отклик.

2. Целевое финансирование отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от направления использования и срока погашения:

долгосрочное, направленное на финансирование капитальных затрат (независимо от срока погашения), а также на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства» с выделением по отдельной строке;

краткосрочное, направленное на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства не более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Целевое финансирование».

3. Основные средства и капитальные вложения в них, используемые в деятельности Общества, в частности, которые переданы в аренду или в отношении которых принято решение о ликвидации, в качестве долгосрочных активов к продаже не классифицируются (п. 10.1 ПБУ 16/02).

4. В момент передачи предмета аренды арендатору дополнительно формируется проводка по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке по справедливой стоимости предмета аренды согласно договору аренды, документу о передаче имущественных прав или (если такая стоимость в договоре аренды, документе о передаче имущественных прав не указана) – в условной оценке (1 руб.).

5. Налогоплательщики, осуществившие расходы, предусмотренные п. 4 ст. 286.2 НК РФ, если иное не предусмотрено ст. 286.2 НК РФ, имеют право уменьшить сумму налога (авансового платежа), исчисленную ими в качестве налогоплательщика в соответствии со ст. 286 НК РФ по налоговой ставке, установленной абзацем вторым п. 1 ст. 284 НК РФ, и подлежащую зачислению в федеральный бюджет, на установленный ст. 286.2 НК РФ федеральный инвестиционный налоговый вычет в порядке, установленном ст. 286.2 НК РФ.

Категории налогоплательщиков, которые могут применять федеральный инвестиционный налоговый вычет, категории объектов основных средств и нематериальных активов, к которым применяется федеральный инвестиционный налоговый вычет, порядок и условия применения федерального инвестиционного налогового вычета, порядок определения величины федерального инвестиционного налогового вычета устанавливаются Правительством Российской Федерации.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

5.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в 2024 году представлено на таблице ниже. В 2023 году в Обществе отсутствовали нематериальные активы.

Таблица 6
2024
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Нематериальные активы - всего	5100	0	(0)	-	24 412	(2 229)	3 188	-	(9 256)	-	-	22 183	(6 068)	-
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5102	0	(0)	-	24 374	(2 229)	3 188		(9 252)			22 145	(6 064)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	38				(4)			38	(4)	-

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила

Таблица 7
Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	16 115	-
в том числе:		-
амортизируемые нематериальные активы	16 070	
в том числе созданные самой организацией		
неамортизируемые нематериальные активы	45	
в том числе созданные самой организацией		

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов составили:

Таблица 8
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	Списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	Обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-					-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	10 821		(10 821)		-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	5182	-	-					-	-
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51800	-	-					-	-

5.2 Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Амортизация основных средств производилась линейным способом.

Наличие и движение собственных основных средств представлено в таблице 6

Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Призано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	61 998	(2 645)	-	107 538	(15 735)	1 536	-	(12 479)	-	-	153 801	(13 588)	-
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	3 287				(376)			3 287	(376)	-
Машины и оборудование	5203	38 989	(1 593)	-	73 500		423		(8 313)			112 489	(9 483)	-
Транспортные средства	5204	20 642	(874)	-	18 183	(4 445)	1 113		(3 297)			34 380	(3 058)	-
Другие виды основных средств	5206	2 367	(178)	-	12 568	(11 290)			(493)			3 645	(671)	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Призано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	12 662	(860)	-	56 136	(6 800)	124	-	(1 909)	-	-	61 998	(2 645)	-
в том числе:														
Здания	5211													
Машины и оборудование	5213	1 782	(685)		37 456	(249)	124		(1 032)			38 989	(1 593)	-
Транспортные средства	5214	7 945	(175)		12 697				(699)			20 642	(874)	-
Другие виды основных средств	5216	2 934			5 983	(6 550)			(178)			2 367	(178)	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменилась следующим образом:

Таблица 10
Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 323	-
в том числе:			
Здания	5261		
Сооружения и передаточные устройства	5262		
Машины и оборудование	5263	1 323	

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Общество арендует основные средства, информация об арендованных основных средствах отражена в таблице 11. Арендованные основные средства, учитываются на забалансовом счете в оценке, согласованной с арендодателями:

Таблица 11
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	51 304	15 806	(20 113)	46 996
в том числе:				
Здания	39 776	12 424	(15 291)	36 909
Машины и оборудование	10 758	(3 654)	(2 538)	4 567
Другие виды основных средств	770	7 035	(2 284)	5 520

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	16 582	37 983	(3 262)	51 304
в том числе:				
Здания	15 496	26 939	(2 660)	39 776
Машины и оборудование		11 154	(395)	10 758
Другие виды основных средств	1 086	(110)	(207)	770

5.2. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, производилась в размере фактических расходов и представлена в таблицах ниже:

Таблица 12
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Накоплен ное обесценен ие	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	0	-	122 581	0	(122 581)	-	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	0	-	381	0	(381)	-	-	

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накоплен ное обесценен ие	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	612	-	114 785	(612)	(114 785)	-	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	612	-	-	(612)	-	-	-	

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 13
Тыс.руб.

Наименование актива	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты	0	4 854	6 275

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавался, т.к. балансовая стоимость запасов соответствует наименьшей стоимости по ФСБУ 5/2019.

В составе ТМЦ на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 14
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2 802	-	6 102 623	(6 102 489)			-	2 936	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2 690	-	10 342	(10 368)				2 664	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	112	-	6 029 700	(6 029 540)				272	-
товары отгруженные	5404	-	-	62 581	(62 581)				-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	2 977	-	3 918 419	(3 918 592)	-	-	-	2 802	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	2 959	-	8 598	(8 866)	-	-	-	2 690	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	17	-	3 869 442	(3 869 348)	-	-	-	112	-
товары отгруженные	5424	-	-	40 378	(40 378)	-	-	-	-	-

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений составила 5 тыс. руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 5 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений также составила 5 тыс. руб.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 15
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости , выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Инвестиции в зависимые общества	530111	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Финансовых вложений - итого	5300	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5321	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53211	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Инвестиции в зависимые общества	532111	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Финансовых вложений - итого	5320	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-

Финансовых вложений, которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости на 31.12.2024 отсутствуют.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям (лицам) (кроме продажи).

У Общества отсутствуют обеспечения, полученные при предоставлении займов, либо по другим операциям с финансовыми вложениями.

У Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные и кредитные риски, связанные с финансовыми вложениями.

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, составляют:

- на рублевых счетах: 426 800,1 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, 40 997,1 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 25 482,2 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года;

- в кассе: 237,3 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, 122,0 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 79,3 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года;

- в качестве переводов в пути: 3 504,3 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, 2 682,8 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 7 900,0 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года.

По состоянию на 31.12.2023 по одному расчетному счету имелось ограничение в виде ареста судебных приставов.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в виде займов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа.

Таблица 16

Тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	700 000	850 000	564 000	-	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 17

Тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	430 655	43 802	33 462

Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	430 655	43 802	33 462
в том числе:			
Денежные средства	430 655	43 802	33 462
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение 2024 года Общество направило денежные средства в размере 9 566 368 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 105 001 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. Аналогичные показатели за 2023 год составили соответственно 6 274 862 тыс. руб. и 52 634 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 583 959,27 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 5 290 437,46 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 724 807 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 3 100 932,79 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2024 и 2023 имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнскими, дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 18
Тыс.руб.

Наименование показателя	Код ОДДС	за 2024 год	за 2023 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	12 532
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(184 650)	(82 395)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(4 395)	(7 918)
Получение кредитов и займов	4311	4 759 000	6 465 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 759 000)	(6 601 000)

Объем и характер прочих поступлений и платежей раскрыты в таблице ниже:

Таблица 19
Тыс.руб.

Наименование статьи	Код ОДДС	2024	2023
Прочие поступления - всего	4119	76 076	31 415
в том числе:			
Возврат прочих налогов и сборов	4119	1 861	1 905
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	4119	37 139	10 354
Проценты по остаткам на расчетных счетах	4119	13 867	679
Иные доходы от прочей реализации	4119	1 965	12 225
НДС (разница платежей и поступлений)	4119	18 044	5 628
Прочие	4119	3200	624

Прочие платежи - всего	4129	(42 125)	(22 362)
в том числе:			
Оплата государственной пошлины	4129	(9 612)	(5 220)
Банковские услуги и комиссия	4129	(3 801)	(4 396)
Судебные расходы и арбитражные сборы	4129	(420)	(319)
Платежи профсоюзным организациям	4129	(1 842)	(775)
Перечисление средств, полученных от 3-их лиц, комитенту (принципалу, доверителю)	4129	(22 859,9)	(-)
Иные прочие платежи по текущей деятельности (возвраты денежных средств, полученных в предыдущих отчетных периодах)	4129	(2 292)	(10 893)
Прочие	4129	(1 298,1)	(759)

5.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующих таблицах.

Дебиторская задолженность во внеоборотных активах отсутствует.

Таблица 20

Тыс.руб.

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		восстановление резерва	учтенная по условиям договора				
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	726 214	(166 987)	(195 214)	16 676	964 411	(335 658)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	632 629	(116 786)	(159 444)	9 867 8 113	771 306	(258 251)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	28 168	-			85 231	-
прочие дебиторы	5515	65 417	(50 201)	(35 769)	8 564	107 874	(77 406)
В том числе АО «Хакасэнергосбыт»	55151	49 817	(49 817)	-	7 731	42 087	(42 087)

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	729 481	(100 046)	(81 892)	14 951	726 214	(166 987)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	577 589	(49 997)	(81 411)	14 622	632 629	(116 786)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	12 208	-	-	-	28 168	-
прочие дебиторы	5535	139 683	(50 048)	(481)	329	65 417	(50 201)

В предложенных выше таблицах приводится анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам (строка баланса 1230).

В составе прочей дебиторской задолженности (код строки таблицы 5515, 5535) на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 числится в том числе дебиторская задолженность по договорам цессии за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам на сумму 7 702 тыс. руб., 0 тыс. руб., 88 464 тыс. руб. соответственно.

На конец 2024 года в Обществе создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 335 658 тыс. руб., из них:

- 17 562 тыс. руб. по задолженности физических лиц по оплате за электроэнергию,
- 240 601 тыс. руб. по задолженности юридических лиц по оплате за электроэнергию,
- 42 092 тыс. руб. по договорам цессии,
- 35 403 тыс. руб. по прочей дебиторской задолженности, в том числе задолженность по выставленным пеням, штрафам, неустойкам, судебным расходам в размере 26 775 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. крупнейшими контрагентами, по которым создан резерв по сомнительным долгам, являются:

- АО «Хакасэнергосбыт» на сумму 42 087 тыс. руб.;
- ГУП Республики Хакасия «Хакресводоканал» на сумму 137 795 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица 21

Тыс.руб.

Наименование	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Операции с компаниями, входящими в РСБУ периметр консолидации Госкорпорации Росатом	-	-	-	-	-	-
Прочие контрагенты (вне периметра консолидации)	73 622	383 646	156 960	323 945	78 476	178 371
ИТОГО	73 622	383 646	156 960	323 945	78 476	178 371

5.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества и на 31.12.2024 г. составляет 991 800 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность - по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса и на 31.12.2024 г. составляет 22 524 тыс. руб

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Таблица 22

Тыс.руб.

2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	30 738	22 524
в том числе:			
долгосрочное обязательство по аренде	5552	30 738	22 524
зadolженность по лицензионным договорам	5553	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	650 025	991 800
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	474 971	650 168
авансы полученные всего	5562	99 524	186 632
зadolженность перед персоналом организации	5563	12 770	
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	7 211	12 999
зadolженность по налогам и сборам	5565	29 608	7 361
прочие кредиторы	5566	1 759	97 849
обязательство по аренде	55661	24 183	5 895
Итого	5567	680 763	1 014 323

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	1 101	30 738
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			
в том числе:	5552	-	30 738
поставщики и подрядчики	5553	1 101	-
авансы полученные всего	5560	585 938	650 025
задолженность перед персоналом организации			
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5561	463 029	474 971
задолженность по налогам и сборам	5565	36 288	29 608
прочие кредиторы	5566	1 060	1 759
обязательство по аренде	55661	19 607	24 183
Итого	5567	587 039	680 763

На отчетную дату 31.12.2024 г. сумма просроченной кредиторской задолженности составляет 512 тыс. руб.

Таблица 23
Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	512	549	87
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	194	280	-
прочее	5593	318	269	87

5.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. организация получила поручительства и обеспечения в форме денежных средств в следующих суммах:

Таблица 24
Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	16 485	74 227	148 454
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	74 227	74 227
банковская гарантия, независимая (небанковская) гарантия	5803	16 485	-	74 227
обеспечения в форме денежных средств	5804	-	210	-

Таблица 25

Проценты к уплате по банковской гарантии, независимой (небанковской) гарантии, тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	26	3
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	26	3

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 Общество не выдавало поручительств.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 Общество получало поручительства (гарантии) и обеспечения в форме денежных средств в следующих суммах:

Таблица 26
Тыс.руб.

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"	Банковская гарантия по договору Купли-продажа электрической энергии по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на сутки вперед	с 14.07.2022 по 13.01.2023	-	-	74 227
АО "Концерн Росэнергоатом"	Предоставление АО "АЛЬФА-БАНК" обеспечения в форме поручительства по договору о предоставлении банковской гарантии	с 08.07.2022 по 13.01.2024	-	74 227	74 227
УФПС Республики Хакасия	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 06.12.2023, возвращается в течение 10 рабочих дней со дня размещения протокола подведения итогов закупки	-	77	-
ООО "НТК-Плюс"	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 12.12.2023, возвращается в течение 10 рабочих дней со дня размещения протокола подведения итогов закупки	-	77	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 25.12.2023, возвращается в течение 10 рабочих дней со дня размещения протокола подведения итогов закупки	-	55	-
ООО "МАСТЕР-РМ"	Обеспечение заявки на участие в закупке	с 16.10.2024, возвращается в течение 60 рабочих дней со дня размещения протокола подведения итогов закупки	13	-	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	Договор 2010591300/НГ/1.24 от 14.10.2024 о предоставлении обеспечения в форме независимой гарантии	Независимая гарантия 2024/1 от 27.09.2024, бенефициар ГУПРХ Хакаскресводоканал до 26.09.2025	8 243		

АО "АтомЭнерго Сбыт"	Договор 2010591300/НГ/1.24 от 14.10.2024 о предоставлении обеспечения в форме независимой гарантии	Независимая гарантия 2024/2 от 27.09.2024, бенефициар ГУПРХ Хакасресводоканал до 26.09.2025	8 243		
Итого			16 499	74 436	148 454

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. у Общества отсутствует имущество переданное и полученное в залог.

5.10. Налоги и сборы

Таблица 27

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Начислено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	372 968	(300 818)	196 125	(208 117)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	226 144	(186 708)	129 135	(131 104)
НДС	170 585	(138 478)	96 757	(96 073)
Налог на прибыль	12 190	(5 894)	-	(2 211)
НДФЛ	33 948	(32 696)	29 381	(29 423)
прочие	9 422	(9 640)	2 997	(3 397)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	69 493	(36 900)	234	(12 751)
Налог на прибыль	69 078	(36 525)		(12 529)
Налог на имущество	374	(340)	216	(205)
Транспортный налог	41	(35)	18	(17)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	77 331	(77 210)	66 757	(64 261)

5.11. Кредиты и займы

Таблица 28
Тыс.руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные, в том числе:	Росс. руб.	-	-	136 105	6 465 000	7 813	(6 608 918)	-	0	4 759 000	4 395	(4 763 395)	-	-
договор №2010591300/4 3.22 от 01.07.2022	Росс. руб.	2023-2024	8,98-9,39	136 105	6 465 000	7 813	(6 608 918)	-	0	4 759 000	4 395	(4 763 395)	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	136 105	6 465 000	7 813	(6 608 918)	-	0	4 759 000	4 395	(4 763 395)	-	-

В пределах общего лимита по договору заём привлекается частями на основании заявок на каждый транш. За весь период действия договора срок привлечения не превышал 90 дней (до 3 месяцев).

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 29

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	4 395	7 813
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	4 395	7 813

5.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствуют. Краткосрочные обязательства представлены в таблице ниже:

Таблица 30

Тыс.руб.

2024

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	18 167	112 173	-	(45 171)	-	-	85 169
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	6 579	11 158		(9 495)			8 242
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10 397	36 102		(34 597)			11 901
Оценочные обязательства по судебным искам	1 192	64 913		(1 079)			65 026

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	10 480	41 613	-	(32 796)	(1 130)	-	18 167
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 703	10 263	-	(5 257)	(1 130)	-	6 579
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 777	30 158	-	(27 539)	-	-	10 397
Оценочные обязательства по судебным искам	-	1 192	-	-	-	-	1 192

Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год – 2025 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств по оплате отпусков работников – 2025 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств по судебным искам и претензиям – 2025 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

На 31.12.2024 года у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Таблица 31
Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	235 187	62 586
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	235 187	62 586
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	47 037	12 517
Постоянный налоговый расход (доход)	697	920
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	33 081	(13 437)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	33 081	(13 437)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	80 816	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	47 734	13 437

Суммы отложенного налогового актива (обязательства), списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией), а также суммы списанного отложенного налогового актива по накопленному налоговому убытку связи с истечением срока возможного признания отложенного налогового убытка в будущем отсутствуют.

5.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период представлена в таблице ниже:

Таблица 32

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	10 353 506	(6 093 978)	6 983 441	(3 869 565)
в том числе Агентские услуги (организация работ с агентскими договорами)	2 219	(1 820)	79	(75)
Отключение/подключение потребителя электроэнергии	307	(267)	352	(311)
Электроэнергия	10 348 531	(6 089 513)	6 971 117	(3 857 286)
Товары	2 449	(2 378)	11 893	(11 892)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже:

Таблица 33

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	21 466	15 064
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	806	169
Расходы на оплату труда	227 679	197 976
Отчисления на социальные нужды	77 932	59 358
Амортизация	47 192	27 369
Отраслевые резервы		-
Прочие затраты	69 963	2 681 857
в том числе:		
<i>Затраты на сертификацию и лицензирование</i>	2 932	2 640
<i>Оценочные обязательства (по годовому вознаграждению)</i>	8 439	10 263
<i>Оценочные обязательства (по отпускам)</i>	27 947	30 158
<i>Услуги связи</i>	8 803	1 423
<i>Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. справочно-правовых систем)</i>	3 296	10 836
<i>Услуги по передаче электрической энергии (мощности) по единой нац. (общероссийской) эл. сети</i>	3 345 253	2 551 045
<i>Услуги по договорам комиссии, агентским договорам и поручениям</i>	16 219	24 292
<i>прочие затраты</i>	57 864	51 199
Итого по элементам затрат	3 845 023	2 981 624
Приобретение товаров для перепродажи	6 091 891	3 869 179
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 936 915	6 850 803

5.15. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором.

Таблица 34

Тыс.руб.

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
43 645	63 444	30 124	25 460	5513	2303					33 847	28 818

Предметы аренды, признанные Обществом в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами.

Таблица 35
Тыс.руб.
2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	61 368	(10 064)	-	43 645	(28 885)	11 056	-	(30 124)	-	-	-	76 128	(29 132)	-
в том числе:															
Здания	5201	46 540	(6 764)	-	36 610	(26 347)	11 056		(24 186)				56 802	(19 894)	-
Машины и оборудование	5203	13 834	(3 300)	-		(2 538)			(3 654)				11 296	(6 955)	-
Другие виды основных средств	5206	994	-	-	7 035				(2 284)				8 029	(2 284)	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	19 216	(2 634)	-	63 443	(21 292)	18 030	-	(25 460)	-	-	-	61 368	(10 064)	-
в том числе:															
Здания	5211	17 906	(2 410)	-	48 220	(19 587)	16 926	-	(21 281)	-	-	-	46 540	(6 765)	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	14 229	(395)	-	-	(3 075)	-	-	-	13 834	(3 075)	-
Другие виды основных средств	5216	1 310	(224)	-	994	(1 310)	1 104	-	(1 104)	-	-	-	994	(224)	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

Таблица 36
2024

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	0,6-5
Машины и оборудование	3
Другие виды основных средств	3

По состоянию на 31.12.2024 года проведена проверка актуальности применяемых сроков полезного использования предметов аренды. Необходимость внесения изменений не выявлена.

В 2023 году произведены неотделимые улучшения в арендованное помещение в виде монтажа структурированной кабельной системы для объединения рабочих мест в единую локальную сеть. Величина капитальных вложений составила 809,4 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражено в составе основных средств.

Информация о неотделимых улучшениях в арендованное имущество, не компенсируемых арендодателем:

Таблица 37
Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Неотделимые улучшения предмета аренды (основные средства без учета инвестиционной недвижимости), всего	0	809,4
в том числе:		
Другие виды основных средств	0	809,4

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на 31.12.2024 года предмет аренды не предоставлен арендодателем.

5.16 Прочие доходы и расходы

Таблица 38

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества			549	(734)
продажа основных средств			-	(119)
продажа сырья и материалов			549	(614)
Начисление (восстановление) резервов	-	(179 228)	-	(67 746)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	22	-	223	-
Услуги кредитных организаций	-	(3 785)	-	(4 392)
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства на выплату вознаграждений	483	(285)	1 130	-
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства на выплату отпускных	-	-	-	-
Доходы/ расходы, связанные с имуществом и денежными средствами, полученные из федерального и регионального бюджетов		(2 740)	8 037	(5 297)
Налог на имущество	-	(373)	-	(216)
Транспортный налог	-	(41)	-	(18)
Штрафы, пени неустойки по договорам	58 092	(102)	11 931	(124)
Не возмещаемый НДС		(23)	-	(257)
Прибыль/убыток прошлых лет	8 564	(11 066)	7 106	(5 391)
Госпошлина	5 085	(9 394)	3 765	(5 013)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	37	(483)	56	(868)
Выплаты социального характера		(449)	-	(385)
Расходы на проведение культурно- массовых мероприятий	-	(2 431)	-	(1 458)
Юридические и нотариальные услуги	-	(14)	-	(25)
Отчисления (восстановления) в оценочные обязательства по судебным искам	-	(63 834)	-	(1 192)
Прочие доходы (расходы)	17 472	(869)	535	(806)
Итого	89 755	(275 119)	33 332	(93 921)

В 2024 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

5.17 Информация о связанных сторонах

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не менялось – АО «АтомЭнергоСбыт».

Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствует.

Дочерние общества (с долей прямого владения более 50%) на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Зависимые общества (с долей прямого владения более 20% до 50%) на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Участники совместной деятельности на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Другие связанные стороны, с которыми не завершены расчеты на отчетную дату: 11 на 31.12.2024, 10 на 31.12.2023. Общество проводило операции с 11 прочих связанных сторон в 2024 году, в 2023 году - 14.

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Таблица 39
Тыс.руб.

Связанная сторона	Количество связанных сторон	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основное общество (владеет более 50% капитала Организации)	1	1
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала Организации)	-	-
Дочернее общество	-	-
Другая связанная сторона (организации)	582	592
в том числе были операции с другими связанными сторонами	11	14
<i>Итого связанных сторон (организаций)</i>	583	593
<i>Другая связанная сторона (основной управленческий персонал)</i>	2	2
в том числе		
Генеральный директор	1	1
Заместитель Генерального директора – директор филиала	1	1
Всего связанных сторон	585	595

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 и 2023 годах.

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Таблица 40
Тыс.руб.
2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	4 019	(205 430)	206 412	5 001		
<i>Другие связанные стороны</i>	4 019	(205 430)	206 412	5 001		денежная
Прочие доходы	-	(132)	132			
<i>Другие связанные стороны</i>	-	(132)	132	-		денежная
Итого	4 019	(205 561)	206 544	5 001		

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров					-	
Оказание услуг, работ	13	(186 931)	190 937	4 019 -	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	13	(1 652)	1 639	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	-	(185 279)	189 298	4 019		денежная
Прочие доходы	88 038	(88 121)	83	-	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	88 038	(88 038)		-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	-	(83)	83	-	-	денежная
Итого	88 051	(275 052)	191 020	4 019	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Таблица 41

Тыс.руб.

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	710	(475 234)	496 505	20 860	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	6 456	(151 947)	203 553	58 062	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	(5 746)	(292 750)	261 294	(37 202)	-	денежная
Приобретение услуг, работ	(3 921)	(30 537)	31 658	(2 800)	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	(2 582)	(28 062)	28 266	(2 378)	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	(1 339)	(2 475)	3 392	(421)	-	денежная
Прочие расходы	3	(910)	907	-	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	3	(910)	907			денежная
<i>Другие связанные стороны</i>						
Итого	(3 208)	(506 680)	529 071	18 060		

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	1 275	273 230	(275 217)	(712)	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	(7 103)	173 584	(172 939)	(6 458)	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	8 378	99 646	(102 278)	5 746	-	денежная

Приобретение услуг, работ	3 243	39 400	(41 589)	1 054	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	136	37 865	(38 287)	(286)	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>						
Прочие расходы	(1)	28 574	(28 574)	(1)	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	(1)	7 741	(7 741)	(1)	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	-	20 833	(20 833)	-	-	денежная
Итого	4 517	341 204	(345 380)	341	-	

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Таблица 42

Тыс.руб.

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов			
Займы полученные	(0)	4 759 000	(4 759 000)	4 395	(4 395)	-	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	(0)	4 759 000	(4 759 000)	4 395	(4 395)	-	-	денежная
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	136 105	6 465 000	(6 601 000)	7 813	(7 918)	-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов			
Займы полученные	136 105	6 465 000	(6 601 000)	7 813	(7 918)	0	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	<i>136 105</i>	<i>6 465 000</i>	<i>(6 601 000)</i>	<i>7 813</i>	<i>(7 918)</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	денежная
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	136 105	6 465 000	(6 601 000)	7 813	(7 918)	0	-	

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Таблица 43

Тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	15 832	13 804
Заработная плата и премии	12 586	9 630
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 682	2 633
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников	564	1 541
Долгосрочные вознаграждения	-	-

При этом в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- Генеральный директор,
- Заместитель Генерального директора – директор филиала.

5.18 Реорганизация

В 2024 и 2023 годах Общество не проводило реорганизацию.

5.19 События после отчетной даты

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль изменилась с 20% до 25%. В связи с изменением ставки Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г. Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже.

Таблица 44

тыс. руб.

Показатель	Сумма до пересчета	Корректировка	Сумма после пересчета
Отложенный налоговый актив	71 665	17 916	89 581
Отложенное налоговое обязательство	(35 444)	(8 861)	(44 305)

5.20 Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Общества отражены долгосрочные активы к продаже.

Таблица 43

Тыс.руб.

Наименование долгосрочного актива к продаже	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нежилое здание по адресу г.Железнодорожск, ул. Ленина, д. 59, помещение V	-	3 246
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101593 г/н B310KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101594 г/н B355KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101607 г/н B295KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101616 г/н B343KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101638 г/н B301KX19	342	342
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101644 г/н B372KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101730 г/н B324KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101735 г/н B374KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101742 г/н B359KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7L4SRAV452101800 г/н B180KX19	299	299
Автомобиль Рено Логан VIN X7LSRAV452101673 г/н B274KX19	299	299
ИТОГО	3 332	6 578

На отчетную дату проведена проверка актива на обесценение. Текущая рыночная стоимость определялась отчетом №01/19/07 об оценке рыночной стоимости движимого имущества (транспортных средств) независимого оценщика по состоянию на 19.07.2024. В результате проведенной оценки обесценение актива не выявлено. Резерв по снижению стоимости данного актива не создавался.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год актив отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

5.21 Соблюдение принципа непрерывности

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 показатель чистых активов Общества больше величины уставного капитала и составляет 50 011 тыс. руб. и 50 011 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов Общества составляла 1 084 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2024 год Обществом получена чистая прибыль в размере 196 055 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023 год составила 49 149 тыс. руб. Прирост чистой прибыли в 2024 году по сравнению с 2023 годом составил 146 906 тыс. руб.

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31.12.2024 года составляют 0 рублей. В 2024 году Обществом привлекались заемные средства для покрытия кассовых разрывов в рамках операционной деятельности в размере 4 759 000 тыс. рублей.

В 2024 году сальдо денежных потоков от текущих операций является положительным и составляет 479 133 тыс. руб. В 2022 году сальдо денежных потоков от текущих операций являлось отрицательным и составляло 224 598 тыс. руб.

Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии (далее – ГП) в Республике Хакасия.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 17.08.2022 № 823 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика» с 01.09.2022 Обществу, признанному приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 22.06.2022 № 576 победителем конкурса на присвоение статуса ГП, присвоен статус ГП в отношении зоны деятельности утрачивающего статус ГП ПАО «Россети Сибирь» на территории Республики Хакасия.

Все затраты, необходимые для осуществления функций ГП, компенсируются за счет утвержденного исполнительными органами власти уровня необходимой валовой выручки (сбытовой надбавки ГП). Начиная с 2021 года все гарантирующие поставщики перешли на 100% «эталонную выручку» в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов (эталонов), утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2017 № 1554/17. Данный метод сравнения аналогов построен на принципе ограничения роста сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков темпами роста инфляции, позволяет устанавливать необходимую валовую выручку (величину сбытовой надбавки ГП) (далее – НВВ) на уровне с сопоставимыми компаниями. Утвержденная на 2024 год НВВ ГП выросла на 15,3 %, на 2025 год – на 17,2%.

На финансово-экономические показатели деятельности ГП может повлиять установленная законодательством обязанность формировать резервы по сомнительным долгам неплатежеспособных потребителей. Вместе с тем, в Обществе разработана система мер, призванных нивелировать отрицательное влияние обязанности формирования резерва по сомнительным долгам на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем, в том числе:

- усиление претензионно-исковой работы с неплательщиками, предъявление исполнительных документов в кредитную организацию, возбуждение исполнительного производства ФССП

- России, предъявление исполнительных листов для исполнения органами казначейства (по обязательствам лиц, финансируемых за счет средств бюджетной системы);
- разработка мер по ограничению доступа к использованию электроэнергии;
 - взаимодействие с Ростехнадзором по привлечению потребителей-должников к административной ответственности;
 - организация активного взаимодействия с муниципальной властью регионов присутствия;
 - обеспечение контроля платежной дисциплины потребителей, финансируемых из областного и местного бюджетов, предприятий ЖКХ путем проведения регулярных совещаний штабов по энергобезопасности при администрации муниципальных образований);
 - обращение в правоохранительные органы, в том числе органы прокуратуры, с целью применения мер воздействия негражданско-правового характера на особо злостных неплательщиков;
 - предъявление требований Общества к должникам в рамках процедур несостоятельности (банкротства) должников.

По результатам проведения указанных выше мероприятий процент собираемости оплаты за поставленную электроэнергию за 2024 год составил соответственно 98,82 %, что является признаком стабильности Общества.

Общество продолжает активно развивать деятельность в качестве независимой энергосбытовой компании в 15 регионах Российской Федерации, в том числе, в течение 2024 года новым регионом деятельности стала Тверская область. С 01.01.2025 приняты на обслуживание клиенты, обеспечивающие ежегодный значительный прирост выручки.

В 2024 году, как и в предыдущих отчетных периодах своей хозяйственной деятельности, Общество осуществляло выплаты персоналу, уплату обязательных платежей (налоги, сборы, страховые взносы) и оплату поставщикам по договорам поставки товаров (работ, услуг, имущественных прав) без нарушения сроков их оплаты, установленных законодательством, условиями договора или локально-нормативными актами Общества.

Руководство Общества подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Также нам неизвестно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»

Главный бухгалтер
ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»



/Юдина К.В./

/Беркетова Ю.П./

«27» февраля 2025 года