

# ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт  
Запорожье»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Запорожье» («Организация») (ОГРН 1237700477992), 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 «Энергосбыт Запорожье» 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.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на:

1. Информацию, изложенную в разделе 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о факте отступления от правил бухгалтерского учета в части обязательного рассмотрения признаков обесценения основных средств в составе и порядке, предусмотренном

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», в целях представления в бухгалтерской отчетности информации о возмещаемой стоимости активов в соответствии с ожиданиями ключевых заинтересованных пользователей отчетности, являющихся владельцами активов и бенефициарами стратегических задач, выполняемых Организацией с использованием данных активов.

2. Информацию, изложенную в п. 5.22 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано:
  - о выявленных факторах, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности (Организация ведет хозяйственную деятельность в условиях военного положения, введенного Указом Президента РФ от 19.10.2022 г. «О введении военного положения на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей»);
  - что отсутствует существенная неопределенность, связанная с выявленными факторами, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
  - приведена информация о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, не проводился.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И МАЖОРИТАРНОГО УЧАСТНИКА 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.

Мажоритарный участник Организации несет 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 мажоритарным участником Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение  
ОРНЗ 21706008794

Катанова Елена Александровна

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

«03» марта 2025 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 24

Организация ООО «ЭнергоСбыт Запорожье»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Коды			
0710001			
31	12	24	
53356062450001			
9725129181			
35.14			
1 23 00 16			
384			

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКПО/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
115432, Город Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25, помещ. 1Н/6

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 \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	7729142599
ОГРН/ОГРНИ	1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	8 258	7 234	
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.2	Основные средства	1150	278 504	70 050	
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	244 988	64 849	
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	9 741		
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153			
	Права пользования активами	1154	23 775	5 201	
	Инвестиционная недвижимость	1160			
	в т.ч. права пользования активами	1161			
	Финансовые вложения	1170			
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171			
	Отложенные налоговые активы	1180	22 573	752	
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 435	1 802	
	в т.ч. Расходы будущих периодов	11901	1 435	1 802	
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>310 770</b>	<b>79 838</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.4	Запасы	1210	7 558	1 567	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 558	1 567	
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1219			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	601		
5.8	Дебиторская задолженность	1230	795 854	536 760	
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	634 381	530 361	
	авансы выданные	1232	189	470	
	прочие дебиторы	1233	161 284	5 929	
	Обеспечительный платеж	12331	1 900	1 900	
	Расчеты с подотчетными лицами	12332	197	735	
	Единый налоговый счет	12333	145 138	-	
	Проценты на остаток по расчетному счету	12334	9 294	-	
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234			
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1235			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
5.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	611 199	99 246	
	в т.ч. Касса организации	12501	120	-	
	Расчетные счета	12502	604 741	91 653	
	Переводы в пути	12503	7	-	
	Прочие специальные счета	12504	6 331	7 593	
	Прочие оборотные активы	1260	10 509	3 059	
	в т.ч. Расходы будущих периодов	12601	4 672	33	
	НДС по авансам и предоплатам	12602	5 837	3 026	
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 425 720</b>	<b>640 633</b>	<b>-</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 736 490</b>	<b>720 470</b>	<b>-</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	
	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	367		
	Резервный капитал	1360			
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 206 517	152 215	
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 206 984</b>	<b>152 315</b>	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420		-	
	Оценочные обязательства	1430			
5.9	Прочие обязательства	1450	17 028	-	
	обязательство по аренде	14501	17 028	-	
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>17 028</b>	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.11	Заемные средства	1510			
5.9	Кредиторская задолженность	1520	467 490	558 122	-
	поставщики и подрядчики	1521	160 926	405 400	
	авансы полученные	1522	35 021	18 156	
	задолженность перед персоналом организации	1523	19 847	15 509	
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	10 793	9 194	
	задолженность по налогам и сборам	1525	230 867	103 338	
	прочие кредиторы	1526	2 425	783	
	обязательство по аренде	1527	7 811	5 742	
	Доходы будущих периодов	1530			
5.12	Оценочные обязательства	1540	44 989	10 033	
	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам года	15401	13 343	2 069	
	Резерв ежегодных отпусков	15402	11 063	7 964	
	Резерв по судебным искам	15403	20 583	-	
	Целевое финансирование	1546			
	Задолженность перед заказчиками	1547			
	Прочие обязательства	1550			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>512 478</b>	<b>568 155</b>	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 736 490</b>	<b>720 470</b>	-

Руководитель



(подпись)

Конюшенко Петр Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Мырин Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 25 г.

по доверенности от 28.02.2025 № 28.02/02-3-25

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


Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	24
53356062450001		
9725129181		
по ОКВЭД 2 35.14		
1 23 00		16
384		

Организация ООО «ЭнергоСбыт Запорожье» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью по ОКФС/ОКФС  
Частная собственность по ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ


Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За	За
			декабрь	декабрь
			20 <u>24</u> г.	20 <u>23</u> г.
5.14	Выручка	2110	5 252 142	1 080 741
	Реализация электроэнергии	21101	5 250 315	1 080 741
	Отключение/подключение потребителя электроэнергии	21102	1 827	-
5.14	Себестоимость продаж	2120	( 892 285 )	( 172 423 )
	Реализация электроэнергии	21201	( 890 593 )	( 172 423 )
	Отключение/подключение потребителя электроэнергии	21202	( 1 692 )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 359 857	908 318
5.14	Коммерческие расходы	2210	( 2 813 174 )	( 715 303 )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 546 683	193 015
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	38 463	
	Проценты к уплате	2330	( 644 )	( 908 )
5.16	Прочие доходы	2340	101 548	123
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23401	80 885	-
	Доходы в виде пени в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23402	11 815	-
	Прочее безвозмездно полученное имущество	23403	6 415	-
	Доходы от реализации сырья, материалов и неликвидов	43404	38	118
5.16	Прочие расходы	2350	( 382 633 )	( 1 028 )
	Отчисления в оценочные обязательства по судебным искам	23501	( 20 583 )	( - )
	Расходы на резервы по сомнительной задолженности	23502	( 317 578 )	( - )
	Убытки прошлых лет, признанные в текущем году	23503	( 33 117 )	( - )
	Расходы на проведение праздников и культурно-массовых мероприятий	53504	( 3 733 )	( 528 )
5.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 303 417	191 202
5.13	Налог на прибыль	2410	(253 630)	(38 414)
5.13	Текущий налог на прибыль	2411	(270 938)	(39 023)
5.13	Отложенный налог на прибыль	2412	17 308	609
5.13	Прочее	2460	4 515	
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 054 302	152 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 24 г.	За январь-декабрь 20 23 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 054 302	152 788
	<b>Справочно</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Конюшенко Петр  
 Петрович  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Главный  
 бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Мымрин Дмитрий  
 Владимирович  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

" 03 " \_\_\_\_\_ марта 20 25 г.

по доверенности от 28.02.2025 №28.02/02-3-25



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(573)	(573)
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X	X		-
переоценка имущества	3222	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				(573)	(573)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224					X		-
уменьшение количества акций	3225					X		-
реорганизация юридического лица	3226							-
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				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X			X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г</b>	<b>3200</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>152 215</b>	<b>152 315</b>
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	367	-	1 054 302	1 054 669
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X		X	X	1 054 302	1 054 302
переоценка имущества	3312	X	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	367			367
дополнительный выпуск акций	3314					X		-
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		-
реорганизация юридического лица	3316							-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X		X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	X	X					-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324					X		-
уменьшение количества акций	3325					X		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	X	X		X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X		X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X			X
<b>Задолженность на 31 декабря 2024 г.</b>	<b>3300</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>367</b>	<b>-</b>	<b>1 206 517</b>	<b>1 206 984</b>

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400		152 888		152 888
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		(573)		(573)
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500		152 315		152 315
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401		152 788		152 788
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		(573)		(573)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501		152 215		152 215
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				



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

Организация ООО "Энергосбыт Запорожье"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения:

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2


по ОКОПФ/ОКФС

тыс. руб. по ОКЕИ


Коды		
0710005		
31	12	2024
53356062		
9725129181		
35.14		
1 23 00		16
384		

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 564 592	694 352
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 518 062	653 857
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	46 530	40 495
Платежи - всего	4120	(3 870 762)	(553 035)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 977 584)	(444 238)
в связи с оплатой труда работников	4122	(490 266)	(104 455)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(215 083)	
прочие платежи	4129	(187 829)	(4 342)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>693 830</b>	<b>141 317</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	270	-
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	270	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(172 493)	(39 911)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(172 493)	(39 911)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(172 223)</b>	<b>(39 911)</b>

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	66 750
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		66 650
денежных вкладов собственников (участников)	4312		100
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	(9 655)	(68 910)
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		(66 650)
прочие платежи	4329	(9 655)	(2 260)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(9 655)</b>	<b>(2 160)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>511 952</b>	<b>99 246</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>99 246</b>	<b>-</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>611 198</b>	<b>99 246</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

  
 Руководитель **Конюшенко Петр Петрович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
**Мымрин Дмитрий Владимирович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 25 г.

по доверенности от 28.02.2025 № 28.02/02-3-25

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Энергосбыт Запорожье» ЗА 2024 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье» (ООО «Энергосбыт Запорожье») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.07.2023 за номером 1237700477992.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700477992

Идентификационный номер налогоплательщика: 9725129181

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Энергосбыт Запорожье» ОКОПФ 12300, ОКФС 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Энергосбыт Запорожье» - 115432, г. Москва, Проектируемый проезд 4062-й, д.6. стр. 25, помещение 1Н/6.

Основным видом деятельности ООО «Энергосбыт Запорожье» является торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

ООО «Энергосбыт Запорожье» присвоен статус гарантирующего поставщика Запорожской области РФ Постановлением Правительства РФ от 16.08.2023 № 2204-р.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосбыт Запорожье» включает показатели деятельности всех подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно: Обособленное подразделение «Энергосбыт Запорожье» с местонахождением: 272312 Запорожская область, г. Мелитополь, ул. Екатерины Великой, д. 110.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энергосбыт Запорожье» составила: за отчетный период 491 чел., за 2023 год 126 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Конюшенко П.П.

Согласно Устава в Обществе ревизионная комиссия не предусмотрена.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Энергосбыт Запорожье» далее Организация руководствовалась 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 Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации 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 организации является долгосрочной.

Организация 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, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации 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.

При наличии разногласий с контрагентом по количеству и стоимости приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), первичный учетный документ, поступивший от контрагента, подписывается со стороны Общества с разногласиями и указанием неоспариваемых Обществом количества и стоимости. Суммовой учет разногласий с контрагентами по приобретенным товарам (работам, услугам, имущественным правам) ведется на забалансовом счете 017 «Суммы непризнанных расходов». Сумма разногласий отражается по дебету счета 017 с учетом НДС.

При урегулировании разногласий с контрагентом, составляется протокол урегулирования разногласий.

В случае, если покупатель товаров (работ, услуг, имущественных прав) (Общество) корректирует размер оспариваемых количества и стоимости в одностороннем порядке, то покупатель (Общество) подписывает протокол урегулирования разногласий, на основании которого формируются записи по счету 017 (при увеличении суммы разногласий по дебету счета 017, при уменьшении суммы разногласий по кредиту счета 017).

Если в результате урегулирования сторонами разногласий уменьшается/увеличивается количество и стоимость приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), дополнительно к протоколу урегулирования разногласий подписываются корректировочные первичные документы контрагента. На основании протокола урегулирования разногласий и корректировочных первичных документов формируются соответствующие записи по счету 017 и отражаются / корректируются затраты по счетам затрат.

## 2.1. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном 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.

## Элементы амортизации объектов нематериальных активов

2024

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>8 258</b>	X	X	-
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	8258	1-5	линейный	-

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.

Существенных изменений элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажут влияние на показатели последующих периодов, по состоянию на 31.12.2024 Обществом не выявлено.

## 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.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

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

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 2

**Элементы амортизации объектов основных средств**

2024

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего</b>	<b>227 235</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>33 337</b>
в том числе:				
Машины и оборудование	141 446	3-10	линейный	208
Транспортные средства	26 789	5	линейный	14 546
Другие виды основных средств	59 000	3-5	линейный	18 583

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая 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.

Элементы амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), не изменялись.

Существенных изменений элементов амортизации, которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, могут оказать влияние на показатели последующих периодов, по состоянию на 31.12.2024 Обществом не выявлено.

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.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, Общество по состоянию на 31.12.2024 не имеет.

### **2.3. Обесценение активов**

Общество применяет отступление от МСФО (IAS) 36) в части признания обесценения в отношении внеоборотных активов, признаваемых стратегическими - активов, посредством которых выполняется функция Гарантирующего Поставщика, в соответствии с исполнением следующих условий:

- распоряжением Правительства РФ от 16.08.2023 года № 2204-р Общество определено Гарантирующим Поставщиком электрической энергии на территории Запорожской области;

- гарантирующий поставщик электрической энергии (ст. 3 ФЗ № 35 «Об электроэнергетике») - коммерческая организация, которой в соответствии с законодательством Российской Федерации присвоен статус гарантирующего поставщика, которая осуществляет энергосбытовую деятельность и обязана в соответствии с Федеральным законом № 35-ФЗ заключить договор энергоснабжения, договор купли-продажи (поставки) электрической энергии (мощности) с любым обратившимся к ней потребителем электрической энергии либо с лицом, действующим от своего имени или от имени потребителя электрической энергии и в интересах указанного потребителя электрической энергии и желающим приобрести электрическую энергию;

- при соответствии Общества п. 2 постановления Правительства РФ от 29.07.2023 N 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области», на период действия постановления.

Перечень активов, относимых к стратегическим, утверждается приказом Общества.

Исходя из основной задачи деятельности Общества, характера взаимоотношений с государством через регулирующие органы, действующего законодательства в области тарифов, можно обоснованно ожидать, что Общество получит в той или иной форме финансирование в виде увеличения сбытовой надбавки в сумме выпадающих доходов в последующих периодах регулирования, понесенных в связи с выполнением функции Гарантирующего Поставщика.

Исходя из цели использования таких активов, запланированные операционные убытки и чистое выбытие денежных средств могут не свидетельствовать о наличии обесценения данных активов в отчетном периоде и не рассматриваться в качестве признаков наличия обесценения (Информация Минфина России № ОП 3-2013 «Обобщение практики применения МСФО на территории Российской Федерации».)»

Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

### **2.4. Запасы**

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

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

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 единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

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

## **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).

Организация 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.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов/обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

## **2.7. Выручка, прочие доходы**

Организации признают 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.

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, объектов незавершенных капитальных вложений
- 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 капитальных вложений (в основные средства), основных средств, 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**

Коммерческие расходы, связанные со сбытом электроэнергии и прочих товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе аналитики «Статьи затрат».

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, (в том числе неисключительные права (лицензии) на программное обеспечение, ключи ЭЦП), 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 организации 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 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

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;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных

средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

## **2.11. Договоры аренды**

Организация 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.

### **2.12.1. 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 редких 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 отделимые 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.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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.

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).

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023 г до корректировки	на 31.12.2023 г после корректировки	Изменение
1	2	3	4	5
Нематериальные активы	1110	—	7 234	7 234
Отложенные налоговые активы	1180	609	752	143
Прочие внеоборотные активы	1190	9036	1 802	(7 234)
Прочие оборотные активы	1260	3 775	3 059	(716)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 788	152 215	(573)

Влияние корректировки на нераспределенную прибыль отражено в разделе 2 отчета об изменении капитала.

#### 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2024 году Обществом исправления существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

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

##### 5.1. Нематериальные активы

На 31.12.2023 года 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. По активам, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, на начало отчетного периода списана балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации. Влияние такой корректировки раскрыто в п. 3 настоящих Пояснений.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила:

**Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов**

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	8 258	7 234
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	8 258	7 234

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов на 31.12.2023 и 31.12.2024 отсутствуют, движение представлено в таблице:

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	-	-	4 523	(1 148)	(3 375)		-	-
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	4 523	(1 148)	(3 375)		-	-

В 2023 году в Организации отсутствовали хозяйственные операции по НМА, в 2024 году наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице:

Таблица 5

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	7 671	(437)	-	3 375	-	(2 351)	11 046	(2 788)	-
в том числе:										
программы для ЭВМ, базы данных	5102	7 671	(437)	-	3 375		(2 351)	11 046	(2 788)	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5110</b>	-	-	-	-	-	-	7 671	(437)	-
в том числе:										
программы для ЭВМ, базы данных	5112							7 671	(437)	-

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Таблица 6

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Принановлено (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	45 828	(181)	-	186 113	-	-	(4 527)	(922)	-	231 941	(4 708)	(922)
в том числе:													
Машины и оборудование	5203	234	-	-	142 767			(1 557)			143 001	(1 557)	-
Транспортные средства	5204	23 163	(176)	-	5 576			(1 774)	(922)		28 739	(1 950)	(922)
Другие виды основных средств	5206	22 431	(5)	-	37 770			(1 196)			60 201	(1 201)	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обязательства	Выбыло			Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обязательства	
					Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обязательства	Признано (восстановлено)				Уменьшено на сумму амортизации
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	-	-	-	45 828	-	-	(181)	-	-	45 828	(181)	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5203	-	-	-	234						234	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	23 163			(176)			23 163	(176)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	22 431			(5)			22 431	(5)	-

### Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств (в тыс. руб.):

Таблица 7

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 основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	19 202	-	354 653	(159 322)	(186 115)	28 418	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	19 202	-	354 653	(159 322)	(186 115)	28 418	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				загоды за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250			99 296		(80 094)	19 202	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251			99 296		(80 094)	19 202	-

В результате дооборудования и модернизации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица 8

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 081	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5263	5 081	-

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 у Общества имеются арендованные объекты основных средств (в тыс. руб.):

Таблица 9

**Наличие и движение арендованных основных средств**

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>5 899</b>	<b>28 282</b>	<b>(9 388)</b>	<b>24 793</b>
в том числе:				
Здания	5 268	28 282	(8 757)	24 793
Транспортные средства	631	-	(631)	-

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>6 661</b>	<b>(762)</b>	<b>5 899</b>
в том числе:				
Здания	-	6 030	(762)	5 268
Транспортные средства	-	631		631

Арендованные основные средства, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка представлены в таблице ниже:

**Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка**

Арендованные основные средства без оценки на  
31.12.2024:

2024

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
<b>Всего</b>			
Нежилое помещение Офис	Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д. 6, стр. 25, Москва, помещение №1/Н6	АО АтомЭнергоСбыт	01.09.2024- 31.07.2025
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Запорожская область г. Мелитополь, ул.Екатерины Великой, дом 110	Мелитопольпродмашкомпл ект ООО	12.11.2024- 11.11.2027
Нежилое помещение офис	г.Васильевка, ул.Театральная, 12 Б	ИП Белка А.А.	07.11.2024- 07.11.2025
Нежилое помещение офис	г.Днепрорудное, ул.Набережная, 4	ИП Никитина Л.В.	01.08.2024- 30.06.2025

Арендованные основные средства без оценки на  
31.12.2023:

2023

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
<b>Всего</b>			
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д.6, стр.25, Москва, помещение №1/Н6	АО АтомЭнергоСбыт	17.07.2023- 17.06.2024
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Запорожская область г. Мелитополь, ул.Екатерины Великой, дом 110	Мелитопольпродмашкомпл ект ООО	20.11.2023- 30.09.2024
Автомобиль	Автомобиль Renault Logan H688OA46	АО АтомЭнергоСбыт	28.08.2023- 27.08.2024
Автомобиль	Автомобиль Renault Logan Stepway M916KY67	АО АтомЭнергоСбыт	28.08.2023- 27.08.2024

Объекты основных средств, полученные по договорам безвозмездного пользования имуществом с неопределенным сроком действия, отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в стоимостной оценке, зафиксированной в договоре (акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости объектов основных средств, полученных по договору безвозмездного пользования имуществом, проводятся мероприятия по привлечению независимого Оценщика для определения рыночной стоимости полученных объектов основных средств.

В 2024 году заключен договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом. В рамках договора Обществом проведен осмотр зданий с составлением актов, фиксирующих текущее состояние недвижимого имущества. Проведение рыночной оценки зданий и стоимости услуги

безвозмездного пользования планируется Обществом в первом полугодии 2025 года с оформлением уточненных деклараций по налогу на прибыль в части дохода от безвозмездного пользования недвижимым имуществом.

На 31.12.2023 и на 31.12.2024 года в составе основных средств Общества неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства отсутствуют.

### **5.3. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2023 в сумме 1 802 тыс. рублей, на 31.12.2024 в сумме 1 435 тыс. рублей.

### **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.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (в тыс. руб.):

## 4.1. Наличие и движение запасов

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					
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>1 567</b>	<b>-</b>	<b>904 986</b>	<b>(898 995)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 558</b>	<b>-</b>		
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 567	-	14 319	(8 328)			7 558	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	890 667	(890 667)			-	-		

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					
<b>Запасы - всего</b>	<b>5420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>180 231</b>	<b>(178 664)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 567</b>	<b>-</b>		
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421			7 809	(6 242)			1 567	-		
готовая продукция и товары для перепродажи	5423			172 422	(172 422)			-	-		

В составе товарно-материальных ценностей на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

#### 5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 операции по финансовым вложениям в Организации отсутствуют.

#### 5.6. Производные финансовые инструменты

В течение 2023 и 2024 года Организация не заключала договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

#### 5.7. Денежные средства

На 31.12.2023 остаток на рублевых расчетных счетах – 91 653 тыс. руб., на специальных счетах по расчетам физическими лицами платежными картами – 7 593 тыс. руб.

На 31.12.2024 остаток в кассе – 121 тыс. руб., на рублевых расчетных счетах – 604 740 тыс. руб., на переводах в пути - 7 тыс. руб., на специальных счетах по расчетам физическими лицами платежными картами – 6 331 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствуют.

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 (в тыс. руб.):

Таблица 12

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	611 199	99 246
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	611 199	99 246
в том числе:		
Денежные средства	611 199	99 246
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В 2023 году Общество направило денежные средства в размере 553 035 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 39 911 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В 2024 году Общество направило денежные средства в размере 3 870 762 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 172 493 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности

Поступления от продажи товаров и услуг в 2024 году составили 4 518 062 тыс.руб., в 2023 году – 653 857 тыс.руб.

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах.

В 2023 году организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 342 415 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 185 222 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2024 году организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 916 138 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 225 296 тыс. руб.

В 2023 и 2024 году имели место денежные потоки между организацией и ее основными материнскими и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям совокупно (тыс. руб.):

Таблица 13

Наименование показателя ОДДС	Код ОДДС	за 2024 год	за 2023 год
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 441)	(26)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10)	(2 970)
Поступление от получения кредитов и займов	4311	-	66 650
Поступление денежных вкладов собственников участников	4312	-	100
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(66 650)
Прочие платежи по финансовым операциям	4329	(440)	(60)

#### 5.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность у Организации отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

## Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5510</b>	<b>536 760</b>	<b>-</b>	<b>(333 191)</b>	<b>15 613</b>	<b>1 113 433</b>	<b>(317 578)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	530 361	-	(333 191)	15 613	951 959	(317 578)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	470	-			189	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-				-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-
прочие дебиторы	5515	5 929	-			161 285	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5530</b>	-	-	-	-	536 760	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532					530 361	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533					470	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534						-	
прочие дебиторы	5535					5 929	-	

## 5.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 у Организации отсутствует, на 31.12.2024 есть долгосрочное обязательство по аренде на сумму 17 028 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности отражено в таблице (тыс. руб.):

Таблица 15

### Наличие кредиторской задолженности

2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	-	<b>17 028</b>
в том числе:			
обязательство по аренде	55571		17 028
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>558 122</b>	<b>467 490</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	405 400	160 926
авансы полученные всего	5562	18 156	35 021
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		
задолженность перед персоналом организации	5563	15 509	19 847
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	9 194	10 793
задолженность по налогам и сборам	5565	103 338	230 667
прочие кредиторы	5566	783	2 425
обязательство по аренде	55661	5 742	7 811
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>558 122</b>	<b>484 518</b>

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	-	<b>558 122</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581		405 400
авансы полученные всего	5582		18 156
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821		
задолженность перед персоналом организации	5583		15 509
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584		9 194
задолженность по налогам и сборам	5585		103 338
прочие кредиторы	5586		783
обязательство по аренде	55861		5 742
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	-	<b>558 122</b>

По состоянию на 31.12.2024 в Обществе на счете 017 отражена сумма неурегулированных разногласий с поставщиками услуг по передаче электрической энергии в размере 273 820 тыс. руб., в том числе по договору оказания услуг передачи электроэнергии с ГУП «Таврия Энерго» в сумме 262 919 тыс. руб. и по договору оказания услуг передачи электроэнергии с ПАО «Россети» в сумме 10 902 тыс. рублей. Указанные суммы признаются условным обязательством.

#### 5.10. Налоги и сборы

Таблица 16

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>830 699</b>	<b>(702 621)</b>	<b>140 081</b>	<b>(33 082)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>487 830</b>	<b>(408 826)</b>	<b>76 865</b>	<b>(12 168)</b>
НДС	398 015	(325 368)	60 128	
Налог на прибыль	40 640	(32 262)	5 853	
НДФЛ	48 178	(46 894)	10 836	(12 120)
прочие	997	(4 302)	48	(48)
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>230 296</b>	<b>(182 821)</b>	<b>33 169</b>	<b>-</b>
Налог на прибыль	230 296	(182 821)	33 169	
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>112 573</b>	<b>(110 974)</b>	<b>30 047</b>	<b>(20 914)</b>

#### 5.11. Кредиты и займы

В 2023 году получен займ у материнской компании, который на 31.12.2023 был погашен, в 2024 году займов полученных и выданных не было.

Заемные средства представлены в таблице (тыс. руб.)

Таблица 17

#### Условия и сроки платежей по заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные	руб.	2023	12,9-13,9	66 650	908	(67 558)		-
<b>Итого</b>				<b>66 650</b>	<b>908</b>	<b>(67 558)</b>	-	-

В течение 2023 года организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах (тыс. руб.):

Таблица 18

#### Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	908
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	908

## 5.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства у Организации отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице ниже (тыс. руб.):

Таблица 19

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)				
<b>Всего</b>	<b>10 033</b>	<b>75 436</b>	<b>-</b>	<b>(40 455)</b>	<b>(26)</b>	<b>-</b>	<b>44 988</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 069	15 249		(3 949)	(26)		13 343
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 964	39 604		(36 506)			11 062
Оценочные обязательства по судебным искам	-	20 583					20 583
							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)				
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>12 464</b>	<b>-</b>	<b>(2 431)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 033</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		3 930		(1 861)			2 069
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников		8 534		(570)			7 964

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ожидаемый срок исполнения – 2024-2025 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.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Ожидаемый срок исполнения – 2024-2025 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.

### 5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) (тыс. руб.):

Таблица 20

#### Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 303 417	191 202
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	1 303 417	188 134
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	260 683	38 240
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>(7 053)</b>	<b>173</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>17 308</b>	<b>609</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	17 308	609
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>270 938</b>	<b>39 022</b>
Расход (доход) по налогу на прибыль	<b>253 630</b>	<b>38 413</b>
<b>Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.</b>		
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	4 515	
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 по ставке 25%. Результат перерасчета в сумме 4 515 тыс. руб. отражен в строке 2460 Отчета о финансовых результатах Общества.

#### 5.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2023 и 2024 год представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Таблица 21

##### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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
<b>Всего</b>	<b>5 252 142</b>	<b>(892 285)</b>	<b>1 080 741</b>	<b>(172 422)</b>
в том числе Электроэнергия	5 250 315	(890 593)	1 080 741	(172 422)
Отключение/подключение потребителя электроэнергии	1 827	(1 692)	-	-

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 (тыс. руб.):

Таблица 22

##### Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	2 257 507	565 418
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	75	
Расходы на оплату труда	381 810	107 320
Отчисления на социальные нужды	114 282	32 571
Амортизация	16 389	1 087
Отраслевые резервы		
Прочие затраты	44 878	8 907
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>2 814 866</b>	<b>715 303</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	<b>890 593</b>	<b>172 422</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>		
незавершенного производства, всего	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]</b>		
	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 705 459</b>	<b>887 725</b>

## 5.15. Договоры аренды

### 5.15.1 Договоры аренды у арендатора

Таблица 23

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

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.
24 793	6 661	(9568)	(906)	(644)						9743	372

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами отражена в таблице (тыс. руб.):

Таблица 24

## Наличие и движение прав пользования активами

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года			Выбыло			Начислено амортизации и	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимост	Накопленная амортизация	Нак опле нное обес цене ние
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	5 899	(698)	-	24 793	(9 252)	9 249	-	(9 568)	-	3 352	24 792	(1 017)	-
в том числе:														
Здания	5201	5 268	(527)	-	24 793	(8 757)	8 757		(9 247)		3 488	24 792	(1 017)	-
Транспортные средства	5204	631	(171)	-		(495)	492	(321)			(136)	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обеспечение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обеспечение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обеспечение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	6 661	(762)	208	-	(906)	-	-	-	5 899	(698)	-
в том числе:															
Здания	5211				6 030	(762)	208		(735)				5 268	(527)	-
Транспортные средства	5214				631				(171)				631	(171)	-

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

Таблица 25

**Сроки полезного использования прав пользования активами**

2024

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	X
в том числе:	
Здания	1-3
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	
Другие виды основных средств	

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора не производился.

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем Организацией не заключались.

**5.15.2 Договоры аренды у арендодателя**

В 2023 и 2024 году договора неоперационной (финансовой) аренды и операционной аренды не заключались.

**5.16. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы отражены в таблице (тыс. руб.):

## Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Продажа имущества</b>	<b>38</b>	<b>(39)</b>	<b>98</b>	<b>(98)</b>
продажа сырья и материалов	38	(39)	98	(98)
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>		<b>(339 210)</b>		
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	<b>6 415</b>			
<b>Услуги кредитных организаций</b>				<b>(12)</b>
<b>Госпошлина</b>	<b>338</b>	<b>(988)</b>		<b>(48)</b>
<b>Доходы в виде пени в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства</b>	<b>11 815</b>		<b>5</b>	
<b>Доходы в виде стоимости излишков оборотных активов, выявленным в результате инвентаризации</b>			<b>20</b>	
<b>Расходы на проведение и культурно - массовых мероприятий</b>		<b>(3 733)</b>		<b>(528)</b>
<b>Прочие расходы на персонал</b>				<b>(11)</b>
<b>Невозмещаемый НДС</b>		<b>(518)</b>		<b>(32)</b>
<b>Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</b>	<b>80 885</b>			
<b>Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде</b>	<b>1 909</b>			
<b>Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в периоде совершения ошибки, представляется УНД)</b>		<b>(33 117)</b>		
<b>Прочие доходы (расходы)**</b>	<b>148</b>	<b>(5 028)</b>		<b>(299)</b>
<b>Итого</b>	<b>101 548</b>	<b>(382 633)</b>	<b>123</b>	<b>(1 028)</b>

## 5.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденной Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории РФ, и не раскрывает информацию об отчетных сегментах в настоящих Пояснениях.

## 5.18. Информация о связанных сторонах

Информация в настоящем разделе раскрывается с учетом положений п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон представлен в таблице.

**15.6. Список связанных сторон**

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АтомЭнергоСбыт "	основное общество	99%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
ООО "Атомэнегосбыт Бизнес"	другая связанная сторона	1%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва

В свою очередь акционером АО АтомЭнергоСбыт является АО Концерн Росэнергоатом доля 100%, которым владеют АО «Атомный энергопромышленный комплекс» доля 99,9966% и ГК Росатом доля 0,0034%, АО АЭК владеют ГК Росатом доля 95,3577% и Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации доля 4,6423%.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 и 2024 году, осуществляются на обычных коммерческих условиях.

## Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	<b>151</b>	<b>(613)</b>	<b>488</b>	-	<b>26</b>	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	3	(3)	-	-	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	3	(3)	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	151	(616)	491	-	26	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»	52	(489)	462	-	26	-	-	Денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"	98	(127)	29	-	-	-	-	Денежная
<b>Оказание услуг, работ</b>	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Прочие доходы</b>	<b>1</b>	<b>(18)</b>	<b>17</b>	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	1	(18)	17	-	-	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»	1	(18)	17	-	-	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>152</b>	<b>(631)</b>	<b>504</b>	-	<b>26</b>	-	-	

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	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	-	-	<b>151</b>	-	<b>151</b>	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	151	-	151	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»			52		52			Денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"			98		98			Денежная
<b>Оказание услуг, работ</b>	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Прочие доходы</b>	-	-	<b>1</b>	-	<b>1</b>	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	1	-	1	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»			1		1			Денежная
<b>Итого</b>	-	-	<b>152</b>	-	<b>152</b>	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с контрагентами (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2023 и 2024 год представлены в таблице ниже (тыс. руб.).

## 15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	<b>72 861</b>	<b>1 197 923</b>	<b>(1 262 283)</b>	-	<b>8 500</b>	-	-	
Другие связанные стороны	72 861	1 197 923	(1 262 283)	-	8 500	-	-	
ООО "Единый Закупщик"	72 861	1 035 760	(1 100 643)		7 977			Денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"	-	35			35			Денежная
ООО "Атомцифросбыт"	-	162 128	(161 640)		488			Денежная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Другие связанные стороны	60	4 883	(4 208)	-	734	-	-	
АО "Гринатом"	60	4 883	(4 208)		734			Денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>716</b>	<b>1 650</b>	<b>(2 271)</b>	<b>-</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	716	1 650	(2 271)	-	94	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	716	1 650	(2 271)		94			Денежная
<b>Итого</b>	<b>73 636</b>	<b>1 037 445</b>	<b>(1 102 915)</b>	<b>-</b>	<b>8 842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	<b>249 101</b>	<b>(176 240)</b>	-	<b>72 861</b>	-	-	
Другие связанные стороны	-	249 101	(176 240)	-	72 861	-	-	
ООО "Единый Закупщик"		217 368	(144 507)		72 861			Денежная
ООО "Атомэнергосбыт Бизнес"		3 565	(3 565)		-			Денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"		28 169	(28 169)		-			Денежная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	-	<b>568</b>	<b>(508)</b>	-	<b>60</b>	-	-	
Другие связанные стороны	-	568	(508)	-	60	-	-	
АО "Тринатом"	-	568	(508)		60			Денежная
<b>Прочие расходы</b>	-	<b>819</b>	<b>(103)</b>	-	<b>716</b>	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)		819	(103)		716			
АО "АтомЭнергоСбыт"		819	(103)		716			Денежная
<b>Итого</b>	-	<b>250 488</b>	<b>(176 852)</b>	-	<b>73 636</b>	-	-	

Займы, полученные связанными сторонами отражены в таблице ниже (тыс. руб.).

Таблица 30

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Проценты начисленные	Выплата денежных средств/ Погашение с учетом процентов	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	-	66 650	908	(67 558)	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		66 650	908	(67 558)				
АтомЭнергоСбыт АО		66 650	908	(67 558)				денежная
<b>Займы выданные*</b>	-				-	-	-	
<b>Итого</b>	-	66 650	908	(67 558)	-	-	-	

В 2024 году Общество получило взнос в имущество от АО «АтомЭнергоСбыт» - транспортные средства.

Таблица 30.1  
тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
<b>Взнос в имущество</b>	-	<b>367</b>	<b>(367)</b>	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	367	(367)	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	367	(367)	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>367</b>	<b>(367)</b>	-

Указанные операции отражены в составе добавочного капитала в строке 1350 Бухгалтерского баланса.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Организации относятся:

- Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, представляет собой следующее (тыс. руб.):

Таблица 31

**Вознаграждения руководящим сотрудникам**

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>2 010</b>	<b>1 296</b>
Заработная плата и премии	1 544	1 088
Страховые взносы во внебюджетные фонды	466	208
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

#### **5.19. События после отчетной даты**

С 01.01.2025 г. вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль 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 эффекте от изменения ставки налога на прибыль отражена в пункте 5.13 настоящих пояснений.

#### **5.20. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов**

Инвестиции, полученные в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов, в 2023 и 2024 году отсутствуют.

#### **5.21. Долгосрочные активы к продаже**

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

#### **5.22. Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.**

ООО «Энергосбыт Запорожье» осуществляет функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики в целях реализации постановления Правительства РФ от 29.07.2023 г № 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области» (далее – Постановление № 1230) на основании распоряжения Правительства России от 16.08.2023 года № 2204-р.

Указом Президента РФ от 19.10.2022 года № 756 на территории Запорожской области введено и действует военное положение. Несмотря на это, ООО «Энергосбыт Запорожье» планирует в ближайшее время и в обозримом будущем продолжать обеспечивать выполнение требований Постановления № 1230 и осуществлять свой основной вид деятельности - поставку электрической энергии ее потребителям (юридическим лицам и населению) на территории Запорожской области, как Гарантирующий поставщик.

Подтверждением деятельности в настоящем и в будущем, для продолжения исполнения функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии ООО «Энергосбыт Запорожье» были заключены и действуют договора:

- купли-продажи электроэнергии с ООО «Единый Закупщик» с условием ежегодной пролонгации;

- ОАО «РЖД»;

- ПАО «Россети»;

- ГУП «Таврия Энерго»

- оказания услуг передачи электроэнергии с сетевыми компаниями также с условиями ежегодной пролонгации;

- в соответствии с действующим законодательством в части установления необходимой валовой выручки на 2025 год в Комитет тарифного регулирования Запорожской области (КТР ЗО) направлено заявление об открытии дела по установлению регулируемых цен (тарифов) и корректировке НВВ, необходимых для осуществления функций гарантирующего поставщика ООО «Энергосбыт Запорожье» на территории Запорожской области на 2025 г. (письмо от 15.04.2024 № 185/3-15.04-18-исх). Также, приказом ФАС России от 11.10.2024 №720/24-ДСП утвержден сводный прогнозный баланс производства и поставок э/э (с учетом ООО «Энергосбыт Запорожье») в связи с чем 28.10.2024 (письмо от 28.10.2024 № 185/3-22.10-70-исх) направлено заявление о корректировке расчетов по установлению сбытовых надбавок гарантирующего поставщика на территории Запорожской области на 2025 год. Сбытовая надбавка на 2025 год утверждена Постановлением КТР ЗО «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье» на территории Запорожской области на 2025 год» от 29.11.2024 № 10.

- в соответствии с приказом по Обществу (от 27.09.2024 № 180/2-27.09-4-П) проведена компания по заключению договоров с клиентами, финансируемыми из бюджетов всех уровней, для которых начало срока действия договоров энергоснабжения определено с 01.01.2025;

- сформирован Бизнес-план ООО «Энергосбыт Запорожье» на 2025-2030 гг., который согласован АО «АтомЭнергоСбыт».

- разработана и утверждена инвестиционная программа Общества на 2025 – 2027 годы (Приказ КТР ЗО «Об утверждении корректировки инвестиционной программы ООО «Энергосбыт Запорожье» на 2024-2027 годы» от 14.08.2024 № 6.

Обществу 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.

Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Так же Обществу не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



Конюшенко П.П.

Главный бухгалтер



Мырин Д.В.

по доверенности от 28.02.2025 № 28.02/02-3-25

03 марта 2025