

# ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт  
Донецк»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Донецк» («Организация») (ОГРН 1237700478036), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
  - отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- 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 Донецк» 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 пункте 2.5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано о факте отступления от правил бухгалтерского учета в части обязательного рассмотрения признаков обесценения внеоборотных активов 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 пункте 5.29 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано:

- выявленные факторы, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности (наличие отрицательных денежных потоков и отсутствие возможности своевременного погашения задолженности перед поставщиками Организации);
- 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 ОСНОВНОГО ОБЩЕСТВА 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.

Основное общество 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 представителем основного мнения 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

«25» февраля 2025 года

М.П.



**Бухгалтерский баланс  
за 2024 г.**

Организация ООО "Энергосбыт Донецк" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией ИНН \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 ответственностью \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 115432, город Москва, Проектируемый 4062-й пр-д, д. 6, стр. 25,  
помещ. 1Н/6

Коды		
0710001		
31	12	2024
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
 индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика  
 аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер  
 аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7729142599  
 ОГРН/  
 ОГРНИП 1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.	Нематериальные активы	1110	50 767		
5.2.	Основные средства	1150	284 397	164 736	-
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	258 265	159 245	
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	13 647	3 910	
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	78	
5.22.	Права пользования активами	1154	12 485	1 503	
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	
	Финансовые вложения	1170	-	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 887	
5.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	300 321	47 076	
	дебиторская задолженность по договорам цессии долгосрочная	11901	300 321	-	
	расходы будущих периодов долгосрочные	11902	-	47 076	
	Итого по разделу I	1100	635 485	214 699	-
5.5.	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Залпасы	1210	8 187	7 730	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	8 187	7 730	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	5 318	
5.9.	Дебиторская задолженность	1230	4 120 598	2 924 155	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	3 870 765	2 923 789	
	авансы выданные	1232	1 224	274	
	прочие дебиторы, в т.ч.:	1233	248 609	92	
	дебиторская задолженность по расчетам по претензиям	12331	175 042	-	
	дебиторская задолженность по договорам цессии краткосрочная	12332	47 953	-	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	
5.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	497 673	668 495	
	расчетные счета	12501	436 612	640 442	
	переводы в пути	12502	20 155	1 971	
	специальные счета	12503	40 841	26 077	
	касса организации	12504	65	5	
	Прочие оборотные активы	1260	59 024	40 862	
	НДС по авансам и предоплатам	12601	52 410	25 915	
	расходы будущих периодов краткосрочные	12602	6 614	14 947	
	Итого по разделу II	1200	4 685 563	3 646 560	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 321 048</b>	<b>3 861 259</b>	<b>-</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 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	-	-	
5.25.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 442	-	
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	149 216	216 465	
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>154 758</b>	<b>216 565</b>	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 066	-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	-	-	
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 066</b>	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.15.	Заемные средства	1510	354 609		
	краткосрочные займы	15101	347 000	-	
	проценты по краткосрочным займам	15102	7 609	-	
5.12.	Кредиторская задолженность	1520	4 749 637	3 627 302	-
	поставщики и подрядчики	1521	4 195 692	3 242 290	
	авансы полученные	1522	314 460	155 494	
	задолженность перед персоналом	1523	53 648	31 776	
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	30 692	17 927	
5.14.	задолженность по налогам и сборам	1525	127 667	176 004	
	прочие кредиторы	1526	13 241	1 799	
	обязательство по аренде	1527	14 237	2 012	
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	
5.17.	Оценочные обязательства	1540	56 978	17 392	
	Целевое финансирование	1546	-	-	
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	
	Прочие обязательства	1550	-	-	
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 161 224</b>	<b>3 644 694</b>	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 321 048</b>	<b>3 861 259</b>	-

И.о. Генерального  
директора

  
(подпись)

Стогний А.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Мырмин Д.В.

(расшифровка подписи)

по приказу № 180-31.01-1-П от 31.01.2024 г.

" 25 "

февраля 20 25 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2024 г.**

Организация **ООО "Энергосбыт Донецк"**

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

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

**ответственностью**

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ/OKFC

по ОКЕИ

тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2024
53360454		
9725129199		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
5.19.	Выручка	2110	22 332 413	5 997 207
	от реализации электроэнергии	2111	22 265 184	5 997 207
	от реализации посреднических услуг	2112	55 159	-
	от реализации прочих услуг	2113	12 070	-
5.19	Себестоимость продаж	2120	(11 347 450)	(3 790 285)
	от реализации электроэнергии	2121	(11 296 374)	(3 790 285)
	от реализации посреднических услуг	2122	(40 955)	-
	от реализации прочих услуг	2123	(10 121)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 984 963	2 206 922
	Коммерческие расходы	2210	(10 186 105)	(1 925 677)
	Управленческие расходы	2220	(27 226)	(51)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	771 632	281 194
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	34 707	
	Проценты к уплате	2330	(60 586)	(618)
5.23	Прочие доходы	2340	530 169	13
	доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	2341	224 271	-
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2342	297 453	-
	прочие	2343	8 445	13
5.23	Прочие расходы	2350	(1 333 065)	(6 337)
	расходы на резервы по сомнительной задолженности	2351	(1 011 558)	(3 947)
	убытки прошлых лет, признанные в текущем году	2352	(294 009)	-
	прочие	2353	(27 498)	(2 390)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(57 143)	274 252
5.18.	Налог на прибыль	2410	(7 338)	(57 787)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(131)	(60 674)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 207)	2 887
	Прочее	2460	(1 703)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(66 184)	216 465
	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	(66 184)	216 465
	<b>Справочно:</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

И.о. Генерального  
директора

  
(подпись)

Стогний А.Е.

(расшифровка подписи)

по приказу № 180-31.01-1-П от 31.01.2024 г.

Главный  
бухгалтер

  
(подпись)

Мымрин Д.В.

(расшифровка подписи)

" 25 "

февраля

20 25 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2024 г.**

Организация ООО "Энергосбыт Донецк"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной  
ответственностью  
 Единица измерения: тыс. руб. тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	53360454		
ИНН	9725129199		
по ОКВЭД 2	35.14		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

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
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	3100							-
за 2023 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	100	-	-	-	-	216 465	216 565
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	216 465	216 465
переоценка имущества	3212	X	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X				-
дополнительный выпуск акций	3214					X		-
увеличение номинальной стоимости акций	3215					X		-
реорганизация юридического лица	3216							-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X		X	X	X	-
взнос в уставный капитал	3219	100	X		X	X	X	100

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	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X	X		
переоценка имущества	3222	X	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X					
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.</b>	<b>3200</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>216 465</b>	<b>216 565</b>
за 2024 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	5 442	-	-	5 442
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X		X	X		
переоценка имущества	3312	X	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	5 442			5 442
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	-	-	-	-	-	(67 249)	(67 249)
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X	X	(66 184)	(66 184)
переоценка имущества	3322	X	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X				(1 065)	(1 065)
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>5 442</b>	<b>-</b>	<b>149 216</b>	<b>154 758</b>

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

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		на 31 декабря 2024 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Чистые активы	3600	-	216 565	154 758

И.о. Генерального  
директора



**Стогний А.Е.**

(подпись)

(расшифровка подписи)

по приказу № 180-31.01-1-П от 31.01.2024 г.

" 25 " февраля 20 25 г.

Главный  
бухгалтер



**Мымрин Д.В.**

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

Организация ООО "Энергосбыт Донецк"

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

Вид экономической  
деятельности

Торговля электрической энергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

Единица измерения:

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2024
53360454		
9725129199		
35.15		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	17 426 245	3 239 750
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 059 267	3 080 815
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	366 978	158 935
Платежи - всего	4120	(17 797 682)	(2 394 342)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 041 902)	(2 196 483)
в связи с оплатой труда работников	4122	(770 192)	(136 310)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52 976)	(618)
налога на прибыль организаций	4124	(61 567)	
прочие платежи	4129	(871 045)	(60 931)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(371 437)</b>	<b>845 408</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	300	-
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	300	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(134 852)	(176 584)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(134 852)	(129 128)
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		(47 456)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(134 552)</b>	<b>(176 584)</b>

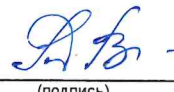
Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 388 000	80 050
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 388 000	79 950
денежных вкладов собственников (участников)	4312		100
от выпуска акций, увеличения долей участия	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	(1 052 833)	(80 379)
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	(1 041 000)	(79 950)
прочие платежи	4329	(11 833)	(429)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>335 167</b>	<b>(329)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(170 822)</b>	<b>668 495</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>668 495</b>	
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>497 673</b>	<b>668 495</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

И.о. Генерального  
директора


Стогний А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер


Мымрин Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

по приказу № 180-31.01-1-П от 31.01.2024 г.

" 25 " февраля 20 25 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК»**  
**ЗА 2024 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве за № 1237700478036 17.07.2023 года.

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

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Энергосбыт Донецк» - 115432, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6 стр. 25, помещ. 1Н/6.

Основным видом деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» является продажа электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики (далее - ДНР). Общество является гарантирующим поставщиком согласно распоряжению Правительства РФ № 2204-р от 16.08.2023г. Границами зоны деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» являются административные границы ДНР.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» включает показатели деятельности всех подразделений (включая выделенное на отдельный баланс), а именно: Обособленное подразделение «Энергосбыт Донецк».

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энергосбыт Донецк» составляет за отчетный период 1127 чел., за предыдущий отчетный период - 255 чел., численность работающих по состоянию на 31.12.2024 составила 1300 чел., по состоянию на 31.12.2023 - 1001 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором Конюшенко П.П.

Согласно Устава в Обществе ревизионная комиссия не предусмотрена.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность подписана заместителем Генерального директора по операционному управлению Стогний А.Е. на основании приказа № 180-31.01-1-П от 31.01.2025 г. о возложении исполнения обязанностей Генерального директора в период с 04.02.2025 по 26.02.2025 г.

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков),

выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В течение 2024 года Общество не осуществляло хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте.

## **2.2. 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, 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.

### **2.3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

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

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

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

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

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких

нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Таблица 1.4.  
тыс. руб.

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
Нематериальные активы - всего	50 767	X	X	-
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	50 767	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.

#### 2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном 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.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» с учетом отступлений, описанных в п. 2.5 настоящих Пояснений.

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.

Элементы амортизации объектов основных средств в 2024 году.

Таблица 2.5.  
тыс. руб.

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>225 700</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>24 873</b>
в том числе:				
Машины и оборудование	76 197	3-5	линейный	3 869
Транспортные средства	49 333	5-7	линейный	21 004
Другие виды основных средств	100 170	10	линейный	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>

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.

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.

## 2.5. 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 Донецкой Народной Республики;

- 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.

## 2.6. 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.

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

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

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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

## **2.7. Займы и кредиты**

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

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

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

## **2.8. 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.

## **2.9. 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 основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

#### **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

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

#### **2.11. Расходы будущих периодов**

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

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

#### **2.12. 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.

### **2.13. 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.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Финансовый результат единовременной корректировки отражается в нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2024 г.

Таблица 2.6.  
тыс. руб.

	Переклассификация в НМА объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе активов других видов	Списание на нераспределенную прибыль изменений балансовой стоимости активов и обязательств в связи с переходом на ФСБУ 14, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса
Первоначальная стоимость НМА	60 691	1 741
Доначисленная амортизация НМА	—	(1741)
Списание активов, других видов (РБП)	(60 691)	(1331)
Корректировка ОНА	—	12 404
Корректировка ОНО	—	(12 138)
Итого	—	(1 065)

Влияние на показатели капитала в части нераспределенной прибыли отражено по строке 3323 отчета об изменении капитала.

Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года.

Начиная с 2025 года при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются нормы и положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 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**

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 1.1  
тыс. руб.  
2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	-	5 238	60 872	(1652)	-	(13 691)	-	66 110	(15 343)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы,	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





В 2023 и 2024 годах Общество нематериальных активов, созданных самой организацией, не имело.

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

Таблица 1.3.  
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Нематериальные активы, всего</b>	<b>50 767</b>	<b>-</b>
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	50 767	-
в том числе созданные самой организацией	-	-
неамортизируемые нематериальные активы	-	-
в том числе созданные самой организацией	-	-

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на 31.12.2024 Общество не имело.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Таблица 1.5.  
тыс. руб.

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
<b>Капитальные вложения в объекты нематериальных активов</b>	<b>5180</b>	-	-	5 238		(5 238)		-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	5 238		(5 238)		-	-
сырье, материалы	5182	-	-					-	-

для создания объектов НМА									
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5160								
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51800								
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	51801								
сырье, материалы для создания объектов НМА	51802								
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51600								

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			обесценение (признано/восстановлено)	На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость			
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5190								

в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191								-
сырье, материалы для создания объектов НМА	5192								-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5170								-
<b>В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией</b>	<b>51900</b>								-
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	51901								-
сырье, материалы для создания объектов НМА	51902								-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51700								-

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 2.1  
тыс. руб.  
2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	160 447	(1 202)	-	263 059	(136 253)	-	(27 786)	-	-	287 253	(28 988)	-	
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и переносные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5203	63 343	(925)	-	33 722	(19 944)	-	(19 944)	-	-	97 065	(20 869)	-	
Транспортные средства	5204	44 801	(277)	-	10 650	(5 841)	-	(5 841)	-	-	55 451	(6 118)	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5206	52 303	-	-	218 687	(136 253)	-	(2 001)	-	-	134 737	(2 001)	-	
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>5220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года			Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Нак опл енное обес це не ние			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	(70 721)	-	-	(1 202)	-	231 168	(70 721)	-	-	160 447	(1 202)	-
в том числе:																
Здания	5211															
Сооружения и передаточные устройства	5212															
Машины и оборудование	5213							(925)	63 343					63 343	(925)	-
Транспортные средства	5214							(277)	44 801					44 801	(277)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215															
Другие виды основных средств	5216								123 024	(70 721)				52 303	-	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>5230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

В результате достройки и дооборудования в 2024 году произошло увеличение стоимости основных средств.

Таблица 2.2  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>730</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Здания	5261		
Сооружения и передаточные устройства	5262		
Машины и оборудование	5263		
Транспортные средства	5264		
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	
Другие виды основных средств	5265	730	
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Здания	5271		
Сооружения и передаточные устройства	5272		
Машины и оборудование	5273		
Транспортные средства	5274		
Земельные участки и объекты природопользования	5276		
Другие виды основных средств	8275		

Иного использования основных средств в 2023 и 2024 годах в Обществе не имело места.

По состоянию на отчетную дату у организации имеются арендованные объекты основных средств:

Таблица 2.8.  
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>1 929</b>	<b>24 837</b>	<b>(4 975)</b>	<b>21 791</b>
в том числе:				
Здания	418	24 837	(3 464)	21 791
Сооружения и передаточные устройства	-			-
Машины и оборудование	-			-
Транспортные средства	1 511		(1 511)	-

Земельные участки и объекты природопользования	-			-
Другие виды основных средств	-			-

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	-	<b>1 929</b>	-	<b>1 929</b>
в том числе:				
Здания		418		418
Сооружения и передаточные устройства				-
Машины и оборудование				-
Транспортные средства		1 511		1 511
Земельные участки и объекты природопользования				-
Другие виды основных средств				-

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

Таблица 2.9.

**Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2024:**

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Нежилое помещение-офис, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Донецк, ул. Артема, 161Б	РФ, ДНР, г. Донецк, ул. Артема, 161Б. Площадь 741.9 кв.м.	ООО «Керамида»	02.07.2024 - 01.01.2025
Нежилое общественное здание, Лит. АЗ, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Донецк, бул. Шевченко, 40Б	РФ, ДНР, г. Донецк, бул. Шевченко, 40Б. Площадь 643.2 кв.м.	ООО «Ремезон»	19.07.2024 - 19.01.2025
Часть нежилого помещения, расположенного в здании по адресу: г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6, этаж 6	г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6, этаж 6	ООО «Единый Закупщик»	01.07.2024 - 28.02.2025
Нежилое помещение магазина под Лит. А, расположенное по адресу: ДНР, г. Шахтерск, ул. Театральная	ДНР, г. Шахтерск, ул. Театральная. Площадь 374.7 кв м	Сафонов Игорь Александрович	20.08.2024 - 19.02.2025

Нежилое помещение, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Снежное, ул. Советская, 71, пом. 1	РФ, ДНР, г. Снежное, ул. Советская, 71, пом. 1. Площадь 444.9 кв.м.	ИП Гаврилюк Светлана Викторовна	11.09.2024 - 10.02.2025
Нежилое строение, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Дебальцево, ул. Мокроусова, 50	РФ, ДНР, г. Дебальцево, ул. Мокроусова, 50. Площадь 83.6 кв.м.	ИП Михайленко Людмила Николаевна	01.10.2024 - 12.09.2026
Нежилое помещение, расположенное в здании по адресу: РФ, ДНР, г. Новоазовск, ул. Кирова, 91	РФ, ДНР, г. Новоазовск, ул. Кирова, 91. Площадь - 314.5 кв.м.	ИП Новик Надежда Альбертовна	29.10.2024 - 28.01.2025
Нежилое помещение, расположенное по адресу: пгт. Володарское, ул. Чапаева, 107А	пгт. Володарское, ул. Чапаева, 107А. Площадь 130.5 кв.м.	ИП Костанда Николай Алексеевич	30.10.2024 - 30.09.2025
Нежилое помещение-офис, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Мариуполь, пр-т Ленина, 101А	РФ, ДНР, г. Мариуполь, пр-т Ленина, 101А. Площадь 864.7 кв.м.	ООО «Успех»	25.10.2024 - 24.09.2025
Нежилое помещение-офис, расположенное по адресу: РФ, ДНР, г. Донецк, ул. Кирова, 24	РФ, ДНР, г. Донецк, ул. Кирова, 24. Площадь 156.2 кв.м.	МУП АГД УК Ленинского района г. Донецка	01.07.2024 - 24.09.2026

**Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:**

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Автомобиль Toyota Camry	рег.знак Н1190А46, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024
Автомобиль Renault Logan	рег.знак Н7020А46, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024
Автомобиль Renault Logan Stepway	рег.знак В704ТК69, г. Донецк	АО "АтомЭнергоСбыт"	с 28.08.2023 до 27.08.2024

По договору безвозмездного пользования ООО «Энергосбыт Донецк» получено следующее недвижимое имущество:

№ п/п	Наименование недвижимого имущества, адрес	Рыночная стоимость, рублей
1	2	3
1	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Амвросиевка, ул. Розы Люксембург, д.6	2 169 127,50
2	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Горловка, ул. Кирова, д.15	23 253 134,17
3	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Докучаевск, ул. Геологическая, д.1	2 337 700,00
4	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Донецк, ул. Щорса, д.87	127 807 430,83
5	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Мариуполь, пер. Кузнечный, д.3А	12 630 204,17

6	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Торез, ул. Гагарина, д.21	1 150 146,67
7	Нежилое здание по адресу: ДНР, г. Торез, ул. Титова, д.40 А	1 356 485,00
8	Нежилое здание по адресу: ДНР, пгт. Булавинское, ул. Октябрьская, д.32, кв.1	392 025,00
9	Нежилое здание по адресу: ДНР, пгт. Мангуш, ул. Котанова, д.89	3 555 188,33
10	Нежилое здание по адресу: ДНР, пгт. Старобешево, пр-кт. Чкалова, д.46	2 460 833,33
11	Нежилое помещение по адресу: ДНР, г. Харцызск, ул. Лазо, д.7	12 630 204,17

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.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств.

Таблица 2.2.  
тыс. руб.

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	3 910	-	156 280		(146 543)	13 647	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	3 910	-	138 651		(128 914)	13 647	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-				-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-				-	-

2023

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 увеличения стоимости		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250			113 983		(110 073)	3 910	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251			113 983		(110 073)	3 910	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245						-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246						-	-

По состоянию на 31.12.2024 года в Обществе учтена кредиторская задолженность за поставку объектов основных средств (материальных ценностей, которые будут формировать инвентарные объекты основных средств).

№ п/п	Поставщик	Договор	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
1	2	3	4
1	ООО «АВТОУСЛУГИ»	Поставка Мобильного офиса на базе автотранспортного средства типа автобус)	10 293
2	АО «Агроладасервис»	Поставка автомобилей «НИВА»	101
3	ООО «АтомЦифроСбыт»	Поставка приборов учета	8 225
ИТОГО:			<b>18 619</b>

### 5.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

### 5.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена долгосрочная дебиторская задолженность по договору цессии с ООО «Технологические инвестиции» в сумме 300 321 тыс. руб. со сроком погашения до 27.05.2027.

### 5.5. 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 представлено в следующей таблице:

Таблица 4.1.  
тыс. руб.

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина зерна под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот пасов между их группами (видами)	себестоимость	величина зерна под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>7 730</b>	<b>-</b>	<b>11 327 861</b>	<b>(11 327 404)</b>				<b>8 187</b>	<b>-</b>
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	7 730	-	30 351	(29 894)				8 187	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-				-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	11 297 510	(11 297 510)				-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-				-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-				-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина зерна под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот за пасов между их группами (видами)	себестоимость	величина зерна под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5420</b>	-	-	<b>3 803 585</b>	<b>(3 795 855)</b>	-	-	-	<b>7 730</b>	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421			13 295	(5 565)				7 730	-
затраты в незавершенном производстве	5422								-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423			3 790 290	(3 790 290)				-	-
товары отгруженные	5424								-	-
прочие запасы и затраты	5425								-	-

По состоянию на 31.12.2024 запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

#### 5.6. Финансовые вложения

В 2023 и в 2024 годах Общество финансовых вложений не осуществляло, займов не предоставляло.

#### 5.7. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года Общество договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, не заключало.

#### 5.8. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 477 453 тыс. руб., переводы в пути – 20 155 тыс. руб. денежные средства в кассе – 66 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года – 666 519 тыс. руб., 1971 тыс. руб. и 5 тыс. руб. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Таблица 27.1.  
тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	497 673	668 495
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	497 673	668 495
в том числе:		
Денежные средства	497 673	668 495
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	—	—

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 17 797 682 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 134 852 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

#### 5.9. Дебиторская задолженность

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

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах.

Таблица 5.1.1.  
тыс. руб.

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
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	78	-	-	-	300 321	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	78	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033	78	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные		-	-				
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	300 321	-
в том числе: долгосрочные прочие дебиторы	55054	-	-			300 321	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55056	-	-				-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	78	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	78	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55231						-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55233					78	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	-	-

**Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах**

Таблица 5.1.2.  
тыс. руб.

**2024**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	2 928 102	(3 947)	(1 246 657)	235 099	5 136 103	(1 015 505)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	2 927 736	(3 947)	(1 246 657)	235 099	4 886 270	(1 015 505)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	274	-			1 224	-
прочие дебиторы	5515	92	-			248 609	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516						

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	-	-	(3 947)	-	2 928 102	(3 947)
в том числе: покупатели и заказчики	5531			(3 947)		2 927 736	(3 947)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532					274	-
прочие дебиторы	5535					92	-
чистая стоимость инвестиции в арсенду	5536						

#### 5.10. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество государственную помощь не получало.

#### 5.11. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного предшествующего периодов Общество средства целевого финансирования не получало.

#### 5.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.3.  
тыс.руб.  
2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3 627 302	4 749 637
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	3 242 290	4 195 692
авансы полученные всего	5562	155 494	314 460
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	—	—
задолженность перед персоналом организации	5563	31 776	53 648
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	17 927	30 692
задолженность по налогам и сборам	5565	176 004	127 667
прочие кредиторы	5566	1 799	13 241
обязательство по аренде	55661	2 012	14 237
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>3 627 302</b>	<b>4 749 637</b>

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе:			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	-	3 627 302
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	3 242 290
авансы полученные всего	5582	-	155 494
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	31 776
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	17 927
задолженность по налогам и сборам	5585	-	176 004
прочие кредиторы	5586	-	1 799
обязательство по аренде	55861	-	2 012
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>-</b>	<b>3 627 302</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 309 423 тыс. руб. Данная сумма признается условным обязательством.

### 5.13. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года Общество выданных и полученных поручительств в обеспечение обязательств не имеет, имущество в залог не передавало и не получало.

### 5.14. Налоги и сборы

Таблица 5.5.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>835 868</b>	<b>(871 929)</b>	<b>254 584</b>	<b>(60 657)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>563 441</b>	<b>(560 666)</b>	<b>144 885</b>	<b>(20 458)</b>
НДС	438 186	(429 191)	110 579	—
Налог на прибыль	164	(9 270)	9 101	—
НДФЛ	118 046	(114 704)	25 112	(20 361)
прочие	7 045	(7 501)	93	(97)
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>697</b>	<b>(52 297)</b>	<b>51 573</b>	<b>-</b>
Налог на прибыль	697	(52 297)	51 573	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>271 730</b>	<b>(258 966)</b>	<b>58 126</b>	<b>(40 199)</b>

### 5.15. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 14.1.  
тыс.руб.

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты				-					-					-
Необеспеченные кредиты				-					-					-
Займы полученные	руб.	2025	18,25 – 25,89%/%		79 950	618	(80 568)		-	1 388 000	60 586	(1 093 977)		354 609
Долговые обязательства									-					-
Облигации									-					-
Векселя									-					-
<b>Итого</b>				-	<b>79 950</b>	<b>618</b>	<b>(80 568)</b>	-	-	<b>1 388 000</b>	<b>60 586</b>	<b>(1 093 977)</b>	-	<b>354 609</b>

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

Таблица 14.3.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	60 586	618
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	60 586	618
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

#### 5.16. Отраслевые резервы

В 2023 и 2024 годах Общество отраслевые резервы не начисляло.

#### 5.17. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства.

Таблица 7.2.  
тыс. руб.  
2024

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
<b>Всего</b>	17 392	129 079	-	(89 493)	-	-	56 978
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 897	34 012		(10 068)			25 841
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	15 495	95 067		(79 425)			31 137

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>	-	19 979	-	(2 587)	-	-	17 392
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		3 794		(1 897)			1 897
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников		16 185		(690)			15 495

### 5.18. Отложенные налоги

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

Таблица 13.1.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(57 143)	274 252
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(57 143)	274 252
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11 429)	54 850
Постоянный налоговый расход (доход)	18 767	2 937
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(7 207)	2 887
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(7 207)	2 887
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	131	60 674
Расход (доход) по налогу на прибыль	7 338	57 787
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	1013	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	1 013	-
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 1 013 тыс.руб. отражен в строке 2460 Отчета о финансовых результатах Общества.

### 5.19. Выручка и себестоимость продаж

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 11.1.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>22 332 413</b>	<b>(11 347 450)</b>	<b>5 997 207</b>	<b>(3 790 285)</b>
в том числе				
Реализация электроэнергии в целях компенсации потерь	2 270 345	(1 823 522)	886 346	(762 687)
Реализация электроэнергии населению	3 537 390	(3 003 192)	806 013	(936 086)
Реализация электроэнергии прочим потребителям	16 457 449	(6 469 660)	4 304 848	(2 091 512)
Прочая продукция, работы, услуги	67 229	(51 076)	-	-

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Таблица 6.1.  
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	8 891 194	1 558 893
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы <sup>2</sup>	1 135	5
Расходы на оплату труда	931 866	205 611
Отчисления на социальные нужды	277 899	61 949
Амортизация	55 252	1 628
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты <sup>3</sup>	108 195	97 647
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>10 264 406</b>	<b>1 925 728</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	<b>11 296 375</b>	<b>3 790 285</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
незавершенного производства, всего <sup>4</sup>	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов <sup>5</sup>	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи <sup>4</sup>	-	-
остатков товаров отгруженных <sup>4</sup>	-	-
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] <sup>6</sup></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности <sup>7</sup></b>	<b>21 560 781</b>	<b>5 716 013</b>

## 5.20. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не заключало договора строительного подряда и договора с длительным циклом изготовления.

## 5.21. Концессионные соглашения

Общество в 2023 и 2024 годах концессионных соглашений не заключало.

## 5.22. Договоры аренды

### 5.22.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором.

Таблица 29.1  
тыс.руб.

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
24 838	1 929	(13 856)	(426)								

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

Таблица 29.2.  
тыс. руб.

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года			Выбыло						Обесценение		Изм первонач стоимости	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
												Изм первонач стоимости	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиций в недвижимость) - всего	5200	1 929	(426)	-	24 838	(4 975)	4 975	-	(13 856)	-	-	-	21 792	(9 307)	-	
в том числе:																
Здания	5201	418	(76)	-	24 838	(3 464)	3 464		(12 695)				21 792	(9 307)	-	
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-									-	-	-	
Машины и оборудование	5203	-	-	-									-	-	-	
Транспортные средства	5204	1 511	(350)	-		(1 511)	1 511	(1 161)					-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Из первоначальной стоимости	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
					Первоначальная (фактическая) стоимость			Накопленная амортизация			Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвест недвижимост) - всего	5210	-	-	-	1 929	-	(426)	-	-	1 929	(426)	-
в том числе:												
Здания	5211				418		(76)			418	(76)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212											-
Машины и оборудование	5213											-
Транспортные средства	5214				1 511		(350)			1 511	(350)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 29.3.

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	0.9
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	
Другие виды основных средств	
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

Общество сроки полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2023 и 2024 годах не пересматривало в связи с тем, что действующие договора аренды, заключенные на срок менее года, продлению не подлежат.

Общество улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в 2023 и 2024 годах не производило.

#### 5.22.2 Договоры аренды у арендодателя

Общество в 2023 и 2024 годах договоров на предоставление имущества в аренду не заключало, арендодателем не является.

### 5.23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица 11.3.  
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	8	(8)
продажа прочих активов	-	-	8	(8)
Прочая реализация	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов		(1 011 558)		(3 947)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	4 005	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	(3 134)	-	-
Доходы / расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	224 271	(919)	-	-
Доходы/убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	297 453	(294 493)	-	-
Прочие доходы (расходы)	4 440	(22 961)	5	(2 382)
Итого	530 169	(1 333 065)	13	(6 337)

В 2023 и 2024 годах в Обществе чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

### 5.24. 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.

### 5.25. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон.

Таблица 15.6.

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 "АтомэнергоСбыт 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.

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

Таблица 15.2.  
тыс.руб.

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	<b>2 811 428</b>	<b>13 558 203</b>	<b>(13 416 612)</b>	-	<b>2 953 019</b>	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	7	135	(138)	-	4	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	7	135	(138)	-	4	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны, в том числе	2 811 421	13 558 068	(13 416 474)	-	2 953 015	-	-	
ООО " Энергосбыт Луганск"	-	46	-	-	46	-	-	Денежная
ООО "Единый Закупщик"	2 811 421	13 557 235	(13 415 687)	-	2 952 969	-	-	Денежная

ООО «АтомЦифроСбыт»	787	(787)					Денежная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>247</b>	<b>136 075</b>	<b>(125 540)</b>			<b>2 557</b>	
Дочерние общества	-	-	-			-	
Зависимые общества	-	-	-			-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	29	1 963	(1 945)			47	
АО "АтомЭнергоСбыт"	29	1 963	(1 945)			47	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-			-	
Участники совместной деятельности	-	-	-			-	
Другие связанные стороны	218	134 112	(123 595)			2 510	
АО "Гринатом"	218	16 734	(14 455)			2 497	Денежная
ООО «АтомЦифроСбыт»		115 755	(107 530)			8 225	Денежная
АНО Корпоративная Академия Госкорпорации «Росатом»		1 137	(1 124)			13	Денежная
АНО ДПО «Техническая академия Росатома»		486	(486)				Денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>547</b>	<b>3 117</b>	<b>(3 031)</b>			<b>633</b>	
Дочерние общества	-	-	-			-	
Зависимые общества	-	-	-			-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	547	1 403	(1 913)			37	
АО "АтомЭнергоСбыт"	547	1 403	(1 913)			37	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-			-	

Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	1 714	(1 118)	-	-	596	-	-	-	-
ООО "Единый Закупщик"	-	1 714	(1 118)	-	-	596	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 812 222</b>	<b>13 579 230</b>	<b>(13 435 256)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 956 196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата дебитских средств	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, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	<b>6 542 215</b>	<b>(3 730 787)</b>	-	<b>2 811 428</b>	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	7	-	-	7	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	7	-	-	7	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны, в том числе	-	<b>6 542 208</b>	<b>(3 730 787)</b>	-	<b>2 811 421</b>	-	-	



Займы, полученные связанными сторонами.

Таблица 15.3.  
тыс.руб.  
2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	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, нереализованных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	-	1 388 000	60 586	(1 093 977)	354 609	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	1 388 000	60 586	(1 093 977)	354 609	-	-	
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	1 388 000	60 586	(1 093 977)	354 609	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Займы выданные</b>	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>1 388 000</b>	<b>60 586</b>	<b>(1 093 977)</b>	<b>354 609</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение 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, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	-	<b>79 950</b>	<b>618</b>	<b>(80 568)</b>	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	79 950	618	(80 568)	-	-	-	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	79 950	618	(80 568)	-	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Таблица 15.4  
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>5 442</b>	<b>(5 442)</b>	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организации)	-	5 442	(5 442)	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	-	5 442	(5 442)	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>5 442</b>	<b>(5 442)</b>	-

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

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества.

Таблица 15.5.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	-	<b>898</b>
Заработная плата и премии	1 501	690
Страховые взносы во внебюджетные фонды	453	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	-	-

#### **5.26. 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 5.18 настоящих пояснений.

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

Инвестиции, связанные с увеличением уставного капитала, до регистрации изменений в учредительные документы не осуществлялись.

#### **5.28. Долгосрочные активы к продаже**

В 2023 и 2024 годах Общество долгосрочных активов к продаже на балансе не учитывало.

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

У Общества имеются факторы существенной неопределенности в непрерывности деятельности – наличие отрицательных денежных потоков и отсутствие возможности своевременного погашения задолженности перед поставщиками Общества. Однако данные факторы не оказывают влияние на непрерывность деятельности организации в связи со следующими обстоятельствами:

ООО «Энергосбыт Донецк» 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 Донецкой Народной Республики введено и действует военное положение. Несмотря на это, ООО «Энергосбыт Донецк» 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 Донецкой Народной Республики, как Гарантирующий поставщик.

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

- купли-продажи электроэнергии с ООО «Единый Закупщик» с условием ежегодной пролонгации;
- 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 Службу цен и тарифов ДНР направлено заявление об открытии дела по установлению регулируемых цен (тарифов) и корректировке НВВ, необходимых для осуществления функций гарантирующего поставщика ООО «Энергосбыт Донецк» на территории ДНР на 2025 г. Также, приказом ФАС России от 11.10.2024 №720/24-ДСП утвержден сводный прогнозы баланс производства и поставок э/э (с учетом ООО «Энергосбыт Донецк») в связи с чем

24.10.2024 направлено заявление о корректировке расчетов по установлению сбытовых надбавок гарантирующему поставщику на территории ДНР на 2025 год. Сбытовая надбавка на 2025 год утверждена Постановлением РСТ ДНР «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК», поставляющего электрическую энергию (мощность) на розничном рынке на территории Донецкой Народной Республики, на период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно» от 29.11.2024 № 24/1.

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

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

- разработана и утверждена инвестиционная программа Общества на 2025 – 2027 годы;

- в Обществе действует программа по приведению центров обслуживания клиентов к установленному корпоративному стандарту.

Обществом проводится работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности, в том числе путем принудительного взыскания, заключения договоров уступки права требования, а также через урегулирование сроков погашения задолженности. Бизнес-планом Общества одним из критериев деятельности установлен показатель «Уровень сбора денежных средств за проданную электрическую энергию», который Общество планирует выполнять в обозримом будущем.

Общество не располагает информацией о событиях, 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.

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

И.о. Генерального директора



А.Е. Стогний

приказ от 31.01.2025 г. № 180-31.01-1-П

Главный бухгалтер



Д.В. Мырмин

25.02.2025г.