ПАЧОЛИ

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с огранниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с огранниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» («Организация») (ОГРН 1127154018530), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2024 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 «Квадра-Энергосбыт» 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.

Ответственность руководства и участника Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Участник Организации несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468 — Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008311 — Суворова Людмила Ивановна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«03» марта 2025 года

М.П.

Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» * ОГРН 1027739428716 * г. Москва * ПАЧОЛИ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельность **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
300012, Тульская обл, г.о. город Тула, г. Тула, ул.Тимирязева, д.99В, помещ. 33

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	4 491	1 541	447
3.1.	в том числе: Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	149	291	447
3.1.	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	1 798	1 250	-
3.5.	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	2 107	-	-
3.1.	Права пользования активами	1154	437	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	814	724	621
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 305	2 265	1 068
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2.	Запасы	1210	56	45	45
	в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	56	45	45
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	230 036	188 543	206 292
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	215 646	188 000	204 561
	Авансы выданные	1232	14 390	494	1 729
	Прочие дебиторы	1233	-	49	1
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	24 000	-
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	645	513	6 544
	в том числе: Расчетные счета	1251	645	513	6 544
	Прочие оборотные активы	1260	813	20	1 000
	Итого по разделу II	1200	231 550	213 121	213 881
	БАЛАНС	1600	236 855	215 386	214 949

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 918	47 826	48 785
	Итого по разделу III	1300	42 928	47 836	48 795
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.6.	Прочие обязательства	1450	364	-	-
	Итого по разделу IV	1400	364	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6.	Кредиторская задолженность	1520	190 164	163 638	162 923
	в том числе:				
3.6.	Поставщики и подрядчики	1521	178 632	153 867	148 226
3.6.	Авансы полученные	1522	2 222	-	5 878
3.6.	Расчеты с персоналом по оплате труда	1523	-	-	30
3.7.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	268	654	1 223
3.7.	Расчеты по налогам и сборам	1525	6 307	9 117	7 303
3.6.	Прочие кредиторы	1526	2 656	-	263
3.6.	Обязательства по аренде	1527	79	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8.	Оценочные обязательства	1540	3 399	3 912	3 231
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	193 563	167 550	166 154
	БАЛАНС	1700	236 855	215 386	214 949

Руководитель _____ (подпись) **Костюкова Ольга Владимировна** (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

ООО «Квадра-Энергосбыт»

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.10.	Выручка	2110	1 758 725	1 822 266
3.10.	Себестоимость продаж	2120	(1 687 663)	(1 745 742)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	71 062	76 524
3.11.	Коммерческие расходы	2210	(18 366)	(18 150)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 696	58 374
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	536	492
	Проценты к уплате	2330	(49)	-
3.12.	Прочие доходы	2340	91	762
3.12.	Прочие расходы	2350	(99)	(109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 175	59 519
3.9.	Налог на прибыль	2410	(10 641)	(11 915)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(10 568)	(12 017)
	отложенный налог на прибыль	2412	(73)	102
3.9.	Прочее	2460	163	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 697	47 604

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	42 697	47 604
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Костюкова Ольга Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

ООО «Квадра-Энергосбыт»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	48 785	48 795
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 604	47 604
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 604	47 604
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(48 563)	(48 563)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(48 563)	(48 563)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	47 826	47 836
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	42 697	42 697
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 697	42 697
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(47 604)	(47 604)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(47 604)	(47 604)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	42 918	42 928

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	42 928	47 836	48 795

Руководитель _____ **Костюкова Ольга Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 737 634	1 833 949
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 737 530	1 831 169
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	104	2 780
Платежи - всего	4120	(1 711 710)	(1 766 507)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 678 637)	(1 740 055)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 628)	(13 051)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 129)	(9 206)
прочие платежи	4129	(7 316)	(4 195)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 924	67 442
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	151 621	107 251
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	151 050	106 910
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	571	341
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(129 705)	(132 160)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 655)	(1 250)
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	(127 050)	(130 910)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	21 916	(24 909)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(47 708)	(48 564)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(47 604)	(48 564)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(104)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(47 708)	(48 564)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	132	(6 031)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	513	6 544
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	645	513
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Костюкова Ольга Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Квадра-Энергосбыт» ООО «Квадра-Энергосбыт»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» ОГРН 1127154018530, ИНН 7107536816, ОКВЭД 35.14 (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество АО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2024 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, помещ. 3, г. Тула, г.о. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Акционерное общество «Квадра-Генерирующая компания» (АО «Квадра») - 100%.

На основании Решения единственного участника Общества от 25 апреля 2024 года № 136 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2023 отчетного года в пользу АО «Квадра», в 2024 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 47 604 тыс. руб. (в 2023 году – 48 5633 тыс. руб.).

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2024 году составила 5 человек (в 2023 году: 5 человек, в 2022 году: 5 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года является Костюкова Ольга Владимировна.

Ревизионная комиссия Общества отсутствует.

Органы управления Общества организуют и осуществляют внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества.

1.2. Информация об аудиторе

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.
Решением единственного участника Общества от 27 августа 2024 года № 138 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» (ООО «Пачоли»).

1.3. Условия осуществления деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.
Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.
Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).
Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

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

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

В 2024 году у Общества отсутствовала прекращаемая деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются обособленно на счете 01 «Основные средства».

Обособленно учитываются в составе основных средств права пользования активами по договорам аренды.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Обществом установлены следующие виды и группы основных средств:

Вид основных средств	Группа основных средств
Здания	Здания производственного назначения
	Здания административные
Сооружения	Передаточные устройства
	Прочие сооружения
Машины и оборудование	Машины и оборудование
	Транспортные средства
Другие виды ОС	Вычислительная техника и оргтехника
	Инвентарь, инструмент
	Мебель
	Прочие ОС
Земельные участки	Земельные участки

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение) вычетом НДС и иных возмещаемых налогов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за вычетом обесценения.

Переоценка основных средств не производится [ФСБУ 6/2020.13].

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации 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.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта (с учетом информации, указанной в технической документации на объект и фактического периода эксплуатации для объектов, бывших в употреблении),
- по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) – в течение срока действия договора аренды,
- по объектам капитализируемого ремонта определяется исходя из его периодичности, то есть планируемого срока до следующего аналогичного ремонта, технического осмотра или технического обслуживания.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Вид основных средств	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	Машины и оборудование	от 3 до 10
Другие виды ОС	Вычислительная техника и оргтехника	от 3 до 5

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

Элементы амортизации объекта основных средств, в том числе сроки полезного использования, ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на конец года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникающие при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
Существенное изменение в отчетном году элементов амортизации объектов основных средств, которое оказывает влияние на показатели текущего периода либо окажет влияние на показатели последующих периодов, отсут

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после начала использования объектов, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату получения предмета аренды (срок при этом определяется с учетом ожидаемого срока пользования предметом аренды, в т.ч. с учетом ожидаемого продления договоров).
Арендные платежи за пользование такими объектами в качестве расходов признаются равномерно (в соответствие с договорами) в течение срока аренды.

Стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора аренды.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов капитальных вложений.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание. [ФСБУ 26/2020.5,16].

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

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями (долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений, представляющих собой дебиторскую задолженность, приобретенную ниже номинала, формируется по таким же принципам как резерв сомнительных долгов.

При оплате уставного капитала (приобретении акций дочерних обществ) основными средствами первоначальная стоимость финансовых вложений признается равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал, и сумме НДС, восстановленного и подлежащего уплате в бюджет передающей стороной в соответствии с действующим налоговым законодательством.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019).

Общество применяет ФСБУ 5/2019, положения настоящего раздела учетной политики в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество отражены по чистой стоимости продажи. На сумму превышения фактической стоимости таких запасов над чистой стоимостью продажи образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Выбывающие запасы оцениваются по средней себестоимости каждой единицы на момент списания.

В составе товаров Общество учитывает запасы, приобретенные с целью последующей продажи.

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

2.8. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются с учетом налога на добавленную стоимость..
Суммы налога на добавленную стоимость с авансов выданных и полученных отражаются по статьям «Прочие оборотные активы», «Прочие долгосрочные обязательства», «Прочие кредиторы».

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся:
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 календарных дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств;
- 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.

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют денежные эквиваленты.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:
- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- предоставление средств целевого финансирования;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества;

- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу;
- поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:
- получение средств целевого финансирования;
- платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются:
а) покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
б) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.10. Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. При этом:

- если сумма отложенных налоговых активов больше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве внеоборотных активов по статье «Отложенные налоговые активы»;

- если сумма отложенных налоговых активов меньше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве долгосрочных обязательств по статье «Отложенные налоговые обязательства».

2.11. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:
- по оплате неиспользованных отпусков;

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами.

2.12. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13. Учет доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся услуги агента по сопровождению деятельности субъектов оптового и розничного рынков электрической энергии (мощности).

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;

- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие доходы, не относящиеся к основной деятельности – по факту возникновения (образования).

2.14. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим основным элементам:
- материальные затраты, в том числе покупная электрическая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности, за исключением себестоимости проданных товаров, отражаются в отчётности как коммерческие расходы. Коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме относятся на счет 90.7 «Коммерческие расходы».

В составе прочих - расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам по мере выявления;
- другие расходы расходов Общества признаются:
, не относящиеся к основной деятельности, по факту возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:
- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.15. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не приняло решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Поступления и выбытия основных средств в 2024 году отсутствовали.

Основные средства, переданные в аренду и переведенные на консервацию, отсутствуют.

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе основных средств отсутствуют неоплаченные и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Общество относит к ЕГДС всю совокупность активов Организации.
Обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 года не выявлено.

В 2024 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по модернизации ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида» на сумму 548 тыс. руб. (предпроектное обследование и проектно-изыскательские работы системы учета электрической энергии на объектах энергопотребления Филиала АО «РИР» в городе Обнинске), и на 31 декабря 2024 года сумма затрат составила 1 798 тыс.руб. (на 31 декабря 2023 года – 1 250 тыс.руб.).

В 2024 году Обществом осуществлена предварительная оплата по капитальным вложениям по модернизации ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида» (строительно-монтажные и пуско-наладочные работы на объектах энергопотребления филиалов АО «Квадра»), и по состоянию на 31 декабря 2024 года сумма авансов выданных строительным подрядчикам составила 2 107 тыс.руб., на 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб. (отражена в разделе 3.5. настоящих Пояснений).

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенных капитальных вложениях, а также о движении основных средств по группам:

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	Переоценка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	2024 год	4 471	(4 180)	-	-	-	(142)	-	-	4 471	(4 322)
	5210	2023 год	4 471	(4 024)	-	-	-	(156)	-	-	4 471	(4 180)
в том числе: Машины и оборудование	5201	2024 год	4 327	(4 111)	-	-	-	(108)	-	-	4 327	(4 219)
	5211	2023 год	4 327	(4 002)	-	-	-	(109)	-	-	4 327	(4 111)
Вычислительная техника и оргтехника	5202	2024 год	144	(69)	-	-	-	(34)	-	-	144	(103)
	5212	2023 год	144	(22)	-	-	-	(47)	-	-	144	(69)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2024 год	2023 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	900	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Изменение Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2024 год	1 250	548	-	-	1 798
	5250	2023 год	-	1 250	-	-	1 250
в том числе: Модернизация ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида» (Воронеж, Липецк, Тамбов)	5241	2024 год	1 250	-	-	-	1 250
	5251	2023 год	-	1 250	-	-	1 250
Модернизация ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида» (Обнинск)	5242	-	-	548	-	-	548
	5252	-	-	-	-	-	-

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года – нежилые офисные помещения.

По договору аренды, закончившемуся в марте 2024 года в связи с продажей арендодателем офисного здания, объекты арендованных основных средств (нежилые офисные помещения) не признавались в качестве права пользования активами, и за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, Общество признало в составе расходов арендные платежи на сумму 78 тыс. руб., в том числе по договору аренды с материнским обществом на сумму 78 тыс. руб.

В мае 2024 года с материнским обществом был заключен договор субаренды нежилых офисных помещений, классифицируемых как объекты учета аренды в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», и на 31 декабря 2024 года в составе основных средств отражены права пользования активами со сроком полезного использования 5 лет.

Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды Общество принимает ставку дисконтирования равной процентной ставке, по которой привлекает (может привлечь) заемные средства на дату признания обязательства. Приведённая стоимость будущих арендных платежей рассчитана по ставке 19,2%.

За год, закончившийся 31 декабря 2024, Общество признало в составе прочих расходов начисленные по арендным обязательствам проценты на сумму 49 тыс.руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб.).

Общество не производило в 2024 году улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

Информация о стоимости прав пользования активами, суммах накопленной амортизации, и движении прав пользования активами по группам:

Наличие и движение прав пользования активами

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	2024 год	-	-	497	-	-	(61)	1	498	(61)
	5210	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	2024 год	-	-	497	-	-	(61)	1	498	(61)
	5211	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2024 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы в составе оборотных активов - всего	5400	2024 год	45	-	1 706 040	(1 706 029)	-	-	X	56	-
	5420	2023 год	45	-	1 763 892	(1 763 892)	-	-	X	45	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024 год	45	-	60	-	-	-	(49)	56	-
	5421	2023 год	45	-	64	-	-	-	(64)	45	-
Готовая продукция	5402	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2024 год	-	-	1 687 663	(1 687 045)	-	-	(618)	-	-
	5423	2023 год	-	-	1 745 742	(1 745 371)	-	-	(371)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2024 год	-	-		(618)	-	-	618	-	-
	5424	2023 год	-	-		(371)	-	-	371	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2024 год	-	-	18 317	(18 366)	-	-	49	-	-
	5425	2023 год	-	-	18 086	(18 150)	-	-	64	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в составе прочих внеоборотных активов - всего	5410	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные со сроком погашения не более 12 месяцев.

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2024 год	24 000	-	127 050	(151 050)	-	571	-	-	-
	5315	2023 год	-	-	130 910	(106 910)	-	390	-	24 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	2024 год	24 000	-	127 050	(151 050)	-	571	-	-	-
	5316	2023 год	-	-	130 910	(106 910)	-	390	-	24 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	2024 год	24 000	-	127 050	(151 050)	-	571	-	-	-
	5310	2023 год	-	-	130 910	(106 910)	-	390	-	24 000	-

Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.4. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	645	513	6 544
Итого:	645	513	6 544

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.
Денежные средства на 31 декабря 2024 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО), АО «АБ «РОССИЯ», ПАО «Сбербанк».

В 2024 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

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 таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	645	513	6 544
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	645	513	6 544
в том числе: Денежные средства	645	513	6 544
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129), прочих платежей по финансовой деятельности (строка 4329) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2024 год	2023 год
4119	Проценты к получению	13	104
	Пени, штрафы, неустойки	91	32
	НДС (свернуто)	-	2 644
	Итого:	104	2 780
4129	НДС (свернуто)	(2 816)	-
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 932)	(2 640)
	Оплата услуг операторов оптового рынка	(210)	(203)
	Арендная плата	(119)	(350)
	Расходы на страхование	(68)	(63)
	Оплата услуг кредитных организаций	(67)	(54)
	Расходы на IT	(55)	(45)
	Командировочные расходы	(15)	(19)
	Работы и услуги производственного характера	-	(38)
	Другие расходы	(1 014)	(783)
	Итого:	(7 296)	(4 195)

Строка	Расшифровка	2024 год	2023 год
4329	Погашение обязательств по финансовой аренде	(104)	-
	Итого:	(104)	-

3.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, отражена задолженность по строке 1153 «Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 2 107 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2024 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является АО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2024 года: 204 665 тыс.руб., на 31 декабря 2023 года: 163 038 тыс.руб., на 31 декабря 2022 года: 194 166 тыс.руб.

Крупнейшими дебиторами Общества (авансы выданные) на 31 декабря 2024 года являются поставщики электроэнергии: ПАО «ЛЭСК» с суммой дебиторской задолженности 9 010 тыс.руб. и АО «ЭнергосбыТ Плюс» с суммой дебиторской задолженности 5 316 тыс.руб.

Дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024 год	-	-	2 107	-
	5521	2023 год	-	-	-	-
в том числе: Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	5502	2024 год	-	-	-	-
	5522	2023 год	-	-	2 107	-

Дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 год	188 543	-	230 035	-
	5530	2023 год	206 292	-	188 543	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024 год	188 000	-	215 646	-
	5531	2023 год	204 562	-	188 000	-
Авансы выданные	5512	2024 год	494	-	14 390	-
	5532	2023 год	1 729		494	-
Прочая	5513	2024 год	49	-	-	-
	5533	2023 год	1	-	49	-
Итого	5500	2024 год	188 543	-	230 035	-
	5520	2023 год	206 292	-	188 543	-

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2024 году у Общества отсутствуют заемные средства.

В составе кредиторской задолженности, показанной в долгосрочных обязательствах, по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная часть обязательств по аренде, по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 364 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024 год	-	364
	5571	2023 год	-	-
в том числе: обязательства по аренде	5554	2024 год	-	364
	5574	2023 год	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 год	163 638	190 164
	5580	2023 год	162 923	163 638
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024 год	153 867	178 632
	5581	2023 год	148 226	153 867
авансы полученные	5562	2024 год	-	2 222
	5582	2023 год	5 878	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2024 год	9 771	6 575
	5583	2023 год	8 526	9 771
прочая	5566	2024 год	-	2 656
	5586	2023 год	293	-
обязательства по аренде	5567	2024 год	-	79
	5587	2023 год	-	-
Итого	5550	2024 год	163 638	163 637
	5570	2023 год	162 923	162 923

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности отражен НДС с авансов выданных, по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 2 656 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по авансам полученным на 31 декабря 2024 года в сумме 2 222 тыс.руб. представлена покупателем электроэнергии АО «ЧМЗ», по состоянию на 31 декабря 2023 года – 0 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	59 718	53 366	57 054
ООО «НОВИТЭН»	38 362	30 593	33 922
АО «Квадра»	24 745	20 099	15 843
ООО «СбытЭнерго»	13 609	3 224	8 645
ПАО «Россети Центр»	12 838	10 386	15 081
АО «АтомЭнергоСбыт»	9 462	8 534	7 159
ООО «РН-Энерго»	4 501	3 326	3 444
ООО «Орловский энергосбыт»	3 026	394	-
ООО «МСК Энерго»	2 927	2 136	666
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	2 683	519	144
АО «ТНС энерго Тула»	1 514	487	1 124
АО «ЦФР»	1 380	1 148	1 274
АО «ЭнергосбыТ Плюс»	-	16 895	-
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	-	-	912
Прочие	3 867	2 760	3 768
Итого	178 632	153 867	148 226

3.7. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2023	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2024
	(-) в пользу бюджета; (+) в пользу Общества	за год (-)	за год (+)	(-) в пользу бюджета; (+) в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	-	(1 429)	1 429	-
Налог на добавленную стоимость	(5 253)	(11 528)	13 777	(3 004)
Налог на прибыль	(3 864)	(10 568)	11 129	(3 303)
Страховые взносы	(654)	(2 232)	3 618	(268)
Итого:	(9 771)	(26 757)	29 953	(6 575)

3.8. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 912	2 297	(2 810)	-	3 399
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	2 317	1 112	(907)	-	2 522
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 595	1 185	(1 903)	-	877

3.9. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Условный расход по налогу на прибыль	10 635	11 904
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	6	11
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	(103)	136
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по арендным обязательствам)	125	-
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(34)	(34)
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по процентам по арендным обязательствам)	(36)	-
Текущий налог на прибыль	10 568	12 017
Налог на прибыль	10 641	11 915

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу в 2024 году ставки налога на прибыль – 20%.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% на 25% (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ), произведена корректировка суммы отложенных активов и обязательств по ставке 25% на 31.12.2024. Результат корректировки - увеличение нераспределенной прибыли в сумме 163 тыс.руб. отражено по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах Общества.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	Начислено	31.12.2024	Корректировка по ставке 25% на 31.12.2024	31.12.2024
Отложенные налоговые активы, в том числе:	782	22	804	201	1 005
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	*782*	*(103)*	*679*	*170*	*849*
Арендные обязательства	-	*125*	*125*	*31*	*156*
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	58	95	153	38	191
Амортизация основных средств	*58*	*59*	*117*	*29*	*146*
Проценты по арендным обязательствам	-	*36*	*36*	*9*	*45*
Итого отложенный налог на прибыль	724	102	651	163	814

Наименование показателя	31.12.2022	Начислено	31.12.2023
Отложенные налоговые активы, в том числе:	646	136	782
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	646	136	782
Арендные обязательства	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	24	34	58
Амортизация основных средств	24	34	58
Проценты по арендным обязательствам	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	622	102	724

3.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг и их себестоимость за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 758 725	(1 687 663)	1 822 266	(1 745 742)
Выручка от продажи электрической энергии	1 747 366	(1 687 663)	1 811 688	(1 745 742)
Агентское вознаграждение	11 359	-	10 578	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.11. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	49	64
Расходы на оплату труда	10 613	10 640
Отчисления на социальные нужды	3 114	3 164
Амортизация	203	156
Членские взносы в Ассоциацию «НП Совет рынка»	2 932	2 640
Прочие затраты	1 455	1 486
Итого коммерческие расходы	18 366	18 150

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Пени, штрафы, неустойки	91	32
Доход от восстановления резерва вознаграждения по итогам года	-	730
Итого	91	762

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Услуги банков	66	54
Пени, штрафы, неустойки	20	-
Списание дебиторской задолженности	10	-
Доначисление резерва вознаграждения по итогам года	2	-
Невозмещаемый НДС	1	-
Материальная помощь и другие выплаты работникам	-	55
Итого	99	109

3.13. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

3.14. Связанные стороны

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Квадра-Генерирующая компания» (АО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» - 100%.

По состоянию на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2024 года контролирующим акционером АО «Квадра» является АО «Русатом Инфраструктурные решения», входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (Госкорпорация «Росатом»). Таким образом, конечной контролирующей стороной является Госкорпорация «Росатом».
Бенефициарный владелец – физическое лицо у Общества отсутствует.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В целях раскрытия информации по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024 года и за год, закончившийся в указанную дату, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Обществом были выделены следующие группы связанных сторон:
- материнское общество (АО «Квадра») - общество, которому принадлежит 100% уставного капитала ООО «Квадра-Энергосбыт»;
- другие связанные стороны - общества, находящиеся под контролем ГК «Росатом»;
- основной управленческий персонал.

Информация о составе связанных сторон раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон ООО «Квадра-Энергосбыт»:

№ п/п	Связанные стороны	Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/ влияние)
1	Юридические и физические лица, которые прямо или косвенно имеют право определять решения, принимаемые Обществом (контроль), либо участвуют в принятии решений Общества (значительное влияние) в силу	АО «Квадра» (100% доля в уставном капитале Общества) - контроль АО «Русатом Инфраструктурные решения» - контролирующий акционер АО «Квадра» (90,035166% владения), входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (ГК «Росатом»)	Контроль/ значительное влияние

№ п/п	Связанные стороны	Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/ влияние)
	участия в уставном капитале (более 20% голосующих акций), положений учредительных документов, либо договора	АО «НИКИМТ-Атомстрой» (косвенное значительное влияние на Общество) АО «Атомстройэкспорт» (косвенное значительное влияние на Общество) Конечной контролирующей стороной является ГК «Росатом»	
2	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», юридические и физические лица, принадлежащие к группе ГК «Росатом»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (за исключением п.п.1,3)
3	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Генеральный директор Костюкова О.В.	Влияние

Операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2023	
	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
Продажа электрической энергии	115	200 855	15 960	159 050
Агентское вознаграждение	-	3 810	-	3 988
Авансы выданные за электрическую энергию (мощность)	1		60	-
Авансы выданные по капитальному строительству	-	2 529	-	-
Прочие доходы (проценты по займам выданным)	-	-	49	-
Итого	116	207 194	16 069	163 038

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2023	
	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
Приобретение электрической энергии (мощности)	11 613	24 745	9 368	20 099
Авансы полученные за электрическую энергию (мощность)	2 222	-	-	-
Аренда имущества	-	-	-	35
Итого	13 835	24 745	9 368	20 134

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Продажи / доходы по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
Продажа электрической энергии	30 824	1 775 517	82 440	1 498 356
Агентское вознаграждение	-	12 669	-	9 776
Прочие доходы	529	4	390	9
Итого	31 353	1 788 186	82 830	1 508 141

Расходы / приобретения по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
Приобретение электрической энергии (мощности)	144 718	119 778	117 568	127 997
Проектные и подрядные работы по модернизации АИИС КУЭ	-	-	-	1 250
Аренда имущества	-	78	-	351
Обязательства по финансовой аренде		104		
Прочие расходы (дивиденды)	-	47 604	-	48 563
Итого	144 718	167 564	117 568	178 161

Операции заимствования со связанными сторонами в 2024 году

В 2024 году продолжает действовать договор займа между Обществом и контролирующим акционером материнского общества АО «РИР», согласно которому Общество предоставляет денежные средства полностью или частями в сумме, указанной в заявке, но не более 30 млн. руб. задолженности, без учета начисленных процентов за пользование займом и неустоек, в каждый момент времени, на срок, установленный в заявке, но не позднее 30 июня 2026 года, по процентной ставке, согласованной в заявке, но не более 25,35% годовых. Возврат АО «РИР» полученных сумм займа осуществляется в срок, установленный в заявке, уплата процентов за пользование заемными средствами - ежемесячно десятого числа каждого месяца за предыдущий период начисления процентов.

В 2024 году предоставлено 127 050 тыс.руб. заемных средств, возвращено 151 050 тыс.руб., средняя ставка заимствования составила 16,2% годовых (в 2023 году предоставлено 130 910 тыс.руб. заемных средств, возвращено 106 910 тыс.руб., средняя ставка заимствования составила 12,6% годовых).

По состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует сумма займа, подлежащая возврату, и дебиторская задолженность по процентам к получению (по состоянию на 31 декабря 2023 года сумма займа, подлежащая возврату, в размере 24 000 тыс.руб. учтена в составе краткосрочных финансовых вложений, проценты к получению в размере 49 тыс.руб. учтены в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности).

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами в 2024 году

(тыс.руб.)

	Код строки	Связанные стороны, в том числе	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4110	1 741 487	45 887	1 714 984
в том числе				
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 501 346	45 880	1 455 466
прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	240 130	-	259 514
прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	11	7	4
Платежи – всего	4120	(258 810)	(162 181)	(116 013)
в том числе				
поставщикам, подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(258 810)	(142 797)	(116 013)
прочие платежи (НДС - свернутый эффект)	4129	-	(19 384)	
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 482 677	(116 294)	1 598 971
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4210	151 621	151 621	-
в том числе				
от возврата предоставленных займов	4213	151 050	151 050	
процентов по долговым финансовым вложениям	4214	571	571	
Платежи – всего	4220	(129 158)	(127 050)	(2 108)
в том числе				

	Код строки	Связанные стороны, в том числе	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
в связи приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 108)	-	(2 108)
предоставление займов другим лицам	4223	(127 505)	(127 050)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	22 463	24 571	(2 108)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4310	-	-	-
Платежи – всего	4320	(47 708)	-	(47 708)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(47 604)	-	(47 604)
прочие (погашение обязательств по финансовой аренде)	4329	(104)		(104)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(47 708)	-	(47 708)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 457 432)	(91 723)	1 549 155

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами в 2023 году

(тыс.руб.)

	Код строки	Связанные стороны, в том числе	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4110	1 875 741	69 487	1 815 676
в том числе				
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 603 550	69 487	1 534 063
прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	272 182	-	281 604
прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	9	-	9
Платежи – всего	4120	(241 398)	(126 020)	(124 800)
в том числе				
поставщикам, подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(241 398)	(116 598)	(124 800)
прочие платежи (НДС - свернутый эффект)	4129		(9 422)	
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 634 343	(56 533)	1 690 876
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4210	107 251	107 251	-
в том числе				
от возврата предоставленных займов	4213	106 910	106 910	
процентов по долговым финансовым вложениям	4214	341	341	

	Код строки	Связанные стороны, в том числе	Общества, находящиеся под контролем ГК Росатом	Материнское общество АО «Квадра»
Платежи – всего	4220	(132 160)	(130 910)	(1 250)
в том числе				
в связи приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 250)	-	(1 250)
предоставление займов другим лицам	4223	(130 910)	(130 910)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(24 909)	(23 659)	(1 250)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ				
Поступления - всего	4310	-	-	-
Платежи – всего	4320	(48 563)	-	(48 563)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(48 563)	-	(48 563)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(48 563)	-	(48 563)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 560 871)	(80 192)	1 641 063

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.
Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составила 7 301 тыс.руб. (2023 год: 6 560 тыс.руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.15. Условные обязательства

Общество не является участником судебных процессов. Претензии, предъявленные к Обществу, отсутствуют.

3.16. События после отчетной даты

С 01 января 2025 года 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.
Другие существенные события после отчетной даты на момент утверждения бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт» Костюкова О.В.

17 февраля 2025 года