



**Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества  
«Янтарьэнергосервис»  
за 2023 год**

**Великий Новгород  
2024**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества  
«Янтарьэнергосервис»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосервис» (далее – Общество) (ОГРН 1113926000330, 236010 г. Калининград, ул. Красносельская, д.83), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой)



отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Генеральный директор**

**ООО АКГ «Новгородаудит»**

(Квалификационный аттестат аудитора № K010709 в области  
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК  
от 19.12.1994 №12. Член СРО ААС, ОРНЗ 2200612272)

**Василий Иосифович Юсковец**

**Руководитель аудита,**

**по результатам которого составлено**

**аудиторское заключение**

(Квалификационный аттестат аудитора № K008781 в области  
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК  
от 30.10.1997 №49. Член СРО ААС, ОРНЗ 22006053292)

**Наталья Николаевна Михайлюк**

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»**

173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1, ОГРН 1025300787027.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) (свидетельство о членстве от 04.02.2020, ОРНЗ 12006027900), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

**15.03.2024**

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2023 г.**

Организация АО "Янтарьэнергосервис" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по  
Строительство коммунальных объектов для обеспечения  
электроэнергией и телекоммуникациями ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д.83  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО АКГ "Новгородаудит"

Коды		
0710001		
31	12	2023
68803388		
3906227077		
42.22		
11 22 67	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ИНН  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/  
ОГРНИП

5321070337
1025300787027

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Раздел III п. 1	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Раздел III п. 2	Основные средства	1150	4 603	4 681	5 941
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел III п. 7	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Раздел III п. 15.2	Отложенные налоговые активы	1180	10 942	16 223	18 415
Раздел III п. 5	Прочие внеоборотные активы	1190	3	5	1
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>15 548</b>	<b>20 909</b>	<b>24 357</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Раздел III п. 6	Запасы	1210	18 246	16 744	8 041
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Раздел III п. 9	Дебиторская задолженность	1230	15 115	47 263	3 183
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Раздел III п. 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 164	3 453	1 565
Раздел III п. 9.3	Прочие оборотные активы	1260	882	119	83
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>73 407</b>	<b>67 579</b>	<b>12 872</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>88 955</b>	<b>88 488</b>	<b>37 229</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
Раздел III п.10.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел III п.10.2	Резервный капитал	1360	5	5	5
Раздел III п.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 38 437 ) <sup>7</sup>	( 83 922 )	( 91 458 )
	Итого по разделу III	1300	( 38 332 ) <sup>7</sup>	( 83 817 )	( 91 353 )
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел III п.15.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 143	1 529	1 698
Раздел III п.13	Оценочные обязательства	1430	3 425	818	2 548
Раздел III п.12	Прочие обязательства	1450	2 047	3 990	4 044
	Итого по разделу IV	1400	7 615	6 337	8 290
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Раздел III п.12	Кредиторская задолженность	1520	115 672	160 316	116 032
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Раздел III п.13	Оценочные обязательства	1540	2 612	5 222	4 026
	Прочие обязательства	1550	1 388	430	234
	Итого по разделу V	1500	119 672	165 968	120 292
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>88 955</b>	<b>88 488</b>	<b>37 229</b>

Руководитель

Лукьянец Ю.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Саттыгулова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 "

марта

20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация АО "Янтарьэнергосервис" Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями \_\_\_\_\_ ИНН  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2  
Акционерное общество / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	23
68803388		
3906227077		
42.22		
1 22 67		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>
Раздел III п.16	Выручка <sup>5</sup>	2110	307 940	148 734
Раздел III п.17	Себестоимость продаж	2120	( 226 368 )	( 119 995 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	81 572	28 739
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 27 633 )	( 21 062 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53 939	7 677
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Раздел III п.18	Проценты к получению	2320	1 205	6
Раздел III п.19	Проценты к уплате	2330	( 298 )	( 369 )
Раздел III п.20	Прочие доходы	2340	3 952	4 834
Раздел III п.20	Прочие расходы	2350	( 1 741 )	( 2 492 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 057	9 656
Раздел III п.15	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 11 547 )	( 2 121 )
	в т.ч.			
Раздел III п.15.1	текущий налог на прибыль	2411	( 5 676 )	( 98 )
Раздел III п.15.2	отложенный налог на прибыль	2412	( 5 871 )	( 2 023 )
	Прочее	2460	( 25 )	( 2 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 485	7 533

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>
	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 <sup>7</sup>		-	-
Раздел III п.10	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	45 485	7 533

Раздел III п. 10	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	46	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лукьянец Ю.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Саттыгулова О.А.

(расшифровка подписи)

" 15 марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

## Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды
------

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Янтарьэнергосервис" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	по ОКВЭД 2
--------------------------------	--	------------

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

## 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 20 21 г. <sup>1</sup>	3100	100	( - )		5	( 91 458 )	( 91 353 )
<u>За 20 22 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 533	7 533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7 533	7 533
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 акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	3	3
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 акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	-	x	x	x	3	3
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	3200	100	( - )	-	5	( 83 922 )	( 83 817 )
<u>За 20 23 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	45 485	45 485
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	45 485	45 485
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
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 акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	3300	100	( - )	-	5	( 38 437 )	( 38 322 )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 23 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>
			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		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(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 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	(38 332)	(83 817)	(91 353)


 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

" 15 " \_\_\_\_\_ марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 23 г.**

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <u>АО "Янтарьэнергосервис"</u>		по ОКПО	68803388		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3906227077		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями</u>	по ОКВЭД 2	42.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности					
<u>Акционерное общество / Частная собственность</u>		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г. <sup>1</sup>	январь- За декабрь 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	353 707	110 912
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	339 914	109 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	178	149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 615	1 725
Платежи - всего	4120	( 317 996 )	( 109 024 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 247 688 )	( 80 768 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 41 726 )	( 27 454 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 5 472 )	( - )
прочие платежи	4129	( 23 110 )	( 802 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 711	1 888

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г. <sup>1</sup>	январь- За декабрь 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-

прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г. <sup>1</sup>	январь- За декабрь 20 22 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>35 711</b>	<b>1 888</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>3 453</b>	<b>1 565</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>39 164</b>	<b>3 453</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Лукьянец Ю.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 Главный бухгалтер Саттыгулова О.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

"15" марта 20 24 г.

Примечания  
 1. Указывается отчетный период.  
 2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»**

**за 2023 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

### Оглавление

Содержание .....	2
<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Информация об учетной политике .....</b>	<b>6</b>
1. Основа составления .....	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
4. Нематериальные активы.....	6
5. Основные средства .....	6
6. Незавершенные капитальные вложения.....	8
7. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	8
8. Обесценение основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.....	9
9. Финансовые вложения.....	10
10. Запасы .....	10
11. Расходы будущих периодов.....	10
12. Дебиторская задолженность .....	10
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	111
14. Долгосрочные активы к продаже .....	11
15. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал.....	11
16. Кредиты и займы полученные .....	122
17. Кредиторская задолженность .....	122
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	133
19. Расчеты по налогу на прибыль .....	133
20. Доходы .....	144
21. Расходы .....	145
22. Изменения учетной политики с 2023 года.....	166
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>188</b>
1. Нематериальные активы .....	188
2. Основные средства .....	19
3. Капитальные вложения.....	23
4. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	25
5. Проверка внеоборотных активов на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» .....	26
6. Прочие внеоборотные активы .....	26



7.	Запасы .....	26
8.	Финансовые вложения.....	28
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	31
10.	Дебиторская задолженность .....	32
11.	Капитал и резервы.....	33
12.	Кредиты и займы .....	34
13.	Кредиторская задолженность .....	345
14.	Оценочные обязательства .....	355
15.	Условные обязательства и условные активы .....	366
16.	Налоги .....	377
17.	Выручка .....	400
18.	Расходы по обычным видам деятельности .....	400
19.	Проценты к уплате.....	41
20.	Проценты к уплате .....	411
21.	Прочие доходы и расходы .....	422
22.	Связанные стороны.....	422
23.	Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров, ревизионных комиссий .....	488
24.	Обеспечения обязательств и платежей.....	48
25.	Отношения с Негосударственным пенсионным фондом .....	49
26.	Информация по сегментам.....	49
27.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	49
28.	Информация о непрерывности деятельности.....	52

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других ПБУ и ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения АО «Янтарьэнергосервис», финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Янтарьэнергосервис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **I. Общие сведения**

Основной деятельностью Акционерного общества «Янтарьэнергосервис» (АО «Янтарьэнергосервис», далее по тексту – «Общество») является строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями; проектирование, монтаж и строительство инженерных систем, зданий и сооружений, иные виды деятельности в соответствии с Уставом.

Адрес (место нахождения) Общества: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Красносельская, д. 83.

Основным акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года является Акционерное общество «Россети Янтарь» (далее по тексту – АО «Россети Янтарь» или «материнская компания»).

По состоянию на 31 декабря 2023 года доля участия АО «Россети Янтарь» в уставном капитале Общества составила – 99,99% (на 31 декабря 2022 года – 99,99% на 31 декабря 2021 года – 99,99%

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 28 человек, по состоянию на 31.12.2022 составила 27 человек, по состоянию на 31.12.2021 составила 25 человек.

Состав Совета директоров АО «Янтарьэнергосервис» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол №1/2023 от 30.06.2023г.) в количестве 5-ти членов.

Состав Ревизионной комиссии АО «Янтарьэнергосервис» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол №1/2023 от 30.06.2023г.) в количестве 3-х членов.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор.

## **Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

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

В 2023 году продолжается действие внешних санкций против российских компаний и физических лиц. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля,

повышенной волатильности финансовых и товарных рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая отчетность) отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## **II. Информация об учетной политике**

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Общество не имеет активов и обязательств в иностранных валютах.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Нематериальные активы**

В составе активов Общества нематериальные активы отсутствуют.

### **5. Основные средства**

#### **Состав и оценка основных средств**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 000 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на их восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств.



Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

### Оценка основных средств по группам

Группа основных средств	Способ оценки
Здания	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Здания	от 20 лет и выше	Линейный	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 7 лет	Линейный	0,00
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет	Линейный	0,00

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Транспортные средства	от 3 до 5 лет	Линейный	0,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2 лет	Линейный	0,00
Сооружения	от 15 до 30 лет	Линейный	0,00

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

### **Обесценение основных средств**

Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н (см. пункт 8 раздела «Информация об учетной политике»).

### **Выбытие основных средств**

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

## **6. Незавершенные капитальные вложения**

В составе активов Общества незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

## **7. Права пользования активами и обязательства по аренде**

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде - в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н (см. пункт 8 раздела «Информация об учетной политике»).

## **8. Обесценение основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами**

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов) и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение) при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение основных средств показала, что признаков обесценения нет на 31.12.2023.

## **9. Финансовые вложения**

В составе активов Общества финансовые вложения отсутствуют.

## **10. Запасы**

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается способом «по средней себестоимости».

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением. На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Запасы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под снижение стоимости по строке 1210 «Запасы».

## **11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## **12. Дебиторская задолженность**



Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (за исключением случаев признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции).

Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС.

Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные банковские векселя или облигации, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком предъявления 3 месяца или менее с даты приобретения (со сроком предъявления менее 92-х дней), а также краткосрочные банковские депозиты - вклады в депозиты с установленным сроком возврата три месяца или менее (с установленным сроком возврата менее 92-х дней).

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признавать в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

### **14. Долгосрочные активы к продаже**

В составе активов Общества долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

### **15. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций, операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

В соответствии с законодательством Обществом создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Добавочный капитал представляет часть капитала Общества, не связанного со вкладами акционеров и прироста капитала за счет прибыли, накопленной за время деятельности Общества.

#### **16. Кредиты и займы полученные**

Общество не привлекало в 2023 году кредиты и займы.

#### **17. Кредиторская задолженность**

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо - с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками включают:

- кредиторскую задолженность перед поставщиками, подрядчиками;
- авансы и предварительные оплаты, выданные поставщикам и подрядчикам.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности,
- в связи с ликвидацией кредитора,

- частично при заключении мирового соглашения,
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ и/или иностранных государств, обуславливающих прекращения требований кредитора.
- Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

## **18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- не завершенных на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;
- оплате отпусков;
- по гарантийным обязательствам;

Формирование оценочного обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий в ходе судебного разбирательства производится на конец каждого отчетного периода (квартала).

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам признается в бухгалтерском учете, в отношении выполненных им строительно-монтажных работ, при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать (в случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует);
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Отчисления в резерв Общество производит по мере реализации строительно-монтажных работ и относит на расходы по обычным видам деятельности.

### **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.

## **19. Расчеты по налогу на прибыль**

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

## **20. Доходы**

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Общество, как подрядчик, по договорам строительного подряда длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы при определении доходов и расходов и финансовых результатов применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)», утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в

этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды). Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), по мере образования (выявления).

## **21. Расходы**

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;

другие расходы согласно ПБУ 10/99.

## **22. Изменения учетной политики с 2023 года**

### **Изменения учетной политики в 2023 году**

В учетную политику Общества в 2023 году (на 2023 год) существенных изменений не вносилось.

### **Изменения учетной политики в 2024 году**

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Обязательным к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, становится Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно и намерено отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2024 года в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 53 - без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год будут отражены следующие основные изменения (существенного влияния применения ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности - не ожидается):

- переклассификация объектов, отвечающих критериям признания нематериальных активов, из состава расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- единовременное списание (отнесение на нераспределенную прибыль) балансовой стоимости капитальных вложений, связанных с выполнением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, относящихся к стадии исследований;
- единовременное списание (отнесение на нераспределенную прибыль) балансовой стоимости объектов, принятых к учету в качестве нематериальных активов до начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», но не являющихся таковыми согласно новым правилам, и с учетом устанавливаемого Обществом лимита;

- единовременное списание (отнесение на нераспределенную прибыль) объектов из состава расходов будущих периодов, не отвечающих критериям признания нематериальных активов.

**Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет.**

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет не проводились.



### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

##### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

												тыс.руб
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			На конец года			
		Первоначальная стоимость	Амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Первоначальная стоимость	Амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	
						Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Нематериальные активы, всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение)	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

В составе активов Общества нематериальные активы отсутствуют.

## 1.2 Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

## 2. Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	2023г	2022г	2021г
Здания, машины и оборудование, сооружения	1 405	582	797
Другие виды основных средств	165	55	89
Право пользования активом	3 033	4 044	5 055
Незавершенное строительство	-	-	-
Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	-	-	-
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	-	-	-
ИТОГО	4 603	4 681	5 941

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 2.1. «Наличие и движение основных средств».

## 2.1 Наличие и движение основных средств (без учета права пользования актива)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства	2023	2731	(2094)	637	1292	-	-	-	(359)	-	4 023	(2 453)	1 570
	2022	2731	(1845)	886	-	-	-	-	(249)	-	2 731	(2 094)	637
	в том числе:												
Здания	2023	203	(178)	25	-	-	-	-	(14)	-	203	(192)	11
	2022	203	(154)	49	-	-	-	-	(24)	-	203	(178)	25
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения, кроме ЛЭП	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)	-
	2022	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	2479	(1867)	612	1292	-	-	-	(345)	-	3771	(2212)	1559
	2022	2479	(1642)	837	-	-	-	-	(225)	-	2479	(1867)	612
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (-)	Изменение за период			На конец периода
			Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Амортизация</b>	2023	(2094)	-	-	(359)	(2453)
	2022	(1845)	-	-	(249)	(2094)
в том числе:						
Здания	2023	(178)	-	-	(14)	(192)
	2022	(154)	-	-	(24)	(178)
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	(1867)	-	-	(345)	(2212)
	2022	(1642)	-	-	(225)	(1865)
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

## Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
			Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обесценение	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Здания	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-

### 2.3 Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкций и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-	-

### 2.4 Информация об ином использовании основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	360	360	360
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	3269	3269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

## 3. Капитальные вложения

Затраты на незавершенное капитальное строительство в Обществе отсутствуют.

### 3.1 Наличие и движение капитальных вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание (-) Восстановление (+) обесценения	
				первоначальная стоимость	Обесценение	(-) Восстановление (+) обесценения	Обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и техническому перевооружению основных средств	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Незавершенное строительство	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
незавершенные ПИР	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Авансы, выданные под капитальное строительство	2023	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-



#### 4. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 4.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

##### 4.1 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
					поступило	выбыло	изменения условий договора	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права пользования активом	2023	5055	(1011)	4044	-	-	-	(1011)	-	-	-	5055	(2022)	3033
	2022	5055	-	5055	-	-	-	(1011)	-	-	-	5055	(1011)	4044
в том числе:														
Здания	2023	5055	(1011)	4044	-	-	-	(1011)	-	-	-	5055	(2022)	3033
	2022	5055	-	5055	-	-	-	(1011)	-	-	-	5055	(1011)	4044
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Основными объектами аренды Общества являются нежилые помещения.

Информация об обязательствах по аренде:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
Краткосрочные обязательства по аренде	1520	1225	209	1012
Долгосрочные обязательства по аренде	1450	2047	3990	4044
<b>Итого обязательства по аренде</b>		<b>3272</b>	<b>4199</b>	<b>5056</b>

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 298 тыс. руб. включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (сумме 369 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 1011 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (в сумме 1011 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

#### 5. Проверка внеоборотных активов на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Проверка на обесценение основных средств показала, что признаков обесценения нет на 31.12.2023.

#### 6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расходы на страхование имущества	-	-	-
Лицензии на программное обеспечение	3	5	1
Дополнительные расходы по заемным средствам	-	-	-
Долгосрочная часть чистой стоимости инвестиции в аренду	-	-	-
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

#### 7. Запасы

Запасы в бухгалтерском балансе отражены за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под снижение стоимости по строке 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, всего	2023	17 134	(390)	568 270	(566 253)	(515)	-	-	19 151	(905)
	2022	8 116	(75)	222 924	(213 906)	(315)	-	-	17 134	(390)
Сырье и материалы	2023	15 923	(390)	342 506	-	-	-	-	-	-
	2022	7 783	(75)	102 075	(93 935)	(315)	-	-	15 923	(390)
Незавершенное производство	2023	1211	-	225 764	(226 431)	-	-	-	544	-
	2022	333	-	120 849	(119 971)	-	-	-	1 211	-
Прочие запасы и затраты	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 8. Финансовые вложения

### 8.1 Наличие и движение финансовых вложений

#### Движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Переоценка. резерв	Поступило	Выбыло первоначальной стоимости	Выбыло переоценки. резерва	Переоценка. резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка. резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные финансовые вложения, всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вклады в прочие организации (обращающиеся на ОРЦБ)	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в прочие организации (не обращающиеся на ОРЦБ)	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в дочерние общества	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигационные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в зависимые общества	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

## Движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Переоценка. резерв	Поступило	Выбыло первоначальной стоимости	Выбыло переоценки. резерва	Переоценка. резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка. резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>2023</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>2022</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>									
Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигационные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

## 8.2 Информация о первоначальной и балансовой стоимости финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование группы финансовых вложений		31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
		Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость [*]	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость [*]	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость [*]
1	2	3	4	5	6	7	8
По текущей рыночной стоимости	Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

[\*] – Стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе (с учетом корректировок до текущей рыночной стоимости, резервов под обесценение, отнесения на увеличение стоимости долговых ценных бумаг разницы между их первоначальной и номинальной стоимостью, курсовых разниц).

## 8.3 Информация о переоценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

Наименование группы финансовых вложений	31.12.2023			31.12.20XX		
	Доходы	Расходы	Разница между доходами и расходами	Доходы	Расходы	Разница между доходами и расходами
1	2	3	4	5	6	7
Вклады в дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Вклады в зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Вклады в прочие организации	-	-	-	-	-	-
Облигационные займы	-	-	-	-	-	-

#### 8.4. Информация о балансовой стоимости финансовых вложений по видам.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
<b>Долгосрочные финансовые вложения, всего</b>	-	-	-
В том числе:	-	-	-
Вклады в дочерние общества	-	-	-
Вклады в зависимые общества	-	-	-
Вклады в прочие организации (обращающиеся на ОРЦБ)	-	-	-
Вклады в прочие организации (не обращающиеся на ОРЦБ)	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-
Облигационные займы	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-
Векселя	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	-	-	-
В том числе:	-	-	-
Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	-	-	-
Облигационные займы	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-
Векселя	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-

#### 8.5 Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
<b>Резерв под обесценение финансовых вложений, всего</b>	-	-	-
в том числе:	-	-	-
– по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
– по займам выданным	-	-	-
– по иным финансовым вложениям	-	-	-
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	-	-	-

#### 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

##### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	39 164	3 453	1 565
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>39 164</b>	<b>3 543</b>	<b>1 565</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	-	-	-

У Общества нет ограничений в отношении расчетных счетов, в виде предъявленных кредиторами исполнительных листов.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

#### Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>	13 615	1 725
Проценты за пользование денежными средствами	1 205	6
Проценты по депозитам (денежным эквивалентам)	-	-
Процентный своп на инфляцию	-	-
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к получению	-	36
НДС	11 418	1 379
Прочие поступления	992	304
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>	(23 110)	(802)
Платежи по налогам (за исключением НДС, налога на прибыль) и фондам	(22 786)	(8)
НДС	-	-
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к уплате	(13)	-
Страховые платежи	-	-
Прочие выплаты	(311)	(794)

### 10. Дебиторская задолженность

#### 10.1 Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	<b>15 115</b>	<b>47 263</b>	<b>3 183</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-
Прочие дебиторы:	-	-	-
Расчеты по агентским договорам	-	-	-
Беспроцентные векселя	-	-	-
Расчеты по уступке прав требования	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>15 115</b>	<b>47 263</b>	<b>3 183</b>
Покупатели и заказчики	14 630	46 509	2 458
Авансы выданные	250	178	85
Прочие дебиторы:	235	576	640
НДС с авансов полученных	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	-

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I	2	3	4
Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам	-	-	-
Расчеты по процентам (к получению)	-	-	-
Расчеты по агентским договорам	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

## 10.2 Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2023	554	-	(7)	-	547
	2022	10 211	-	(1623)	(8 034)	554

Сумма списанной за баланс задолженности неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2023 года составляет 8 120 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 8 120 тыс. рублей; на 31.12.2021 – 86 тыс. рублей).

## 11. Капитал и резервы

### 11.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 100 (сто) рублей 00 копеек каждая в количестве 1000 штук на общую сумму 100 (сто) тысяч рублей.

### 11.2 Резервный капитал

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год резервный фонд не формировался. По состоянию на 31.12.2023 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т. е. резервный фонд сформирован полностью.

### 11.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал в Обществе не формировался.

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I	2	3	4
Эмиссионный доход	-	-	-
Вклады акционеров в имущество Общества	-	-	-
Сумма добавочных капиталов присоединенных обществ при реорганизации	-	-	-
Итого добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-

#### 11.4 Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «Янтарьэнергосервис», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивались в связи с наличием ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

#### 11.5 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	45 485	7 533
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	45 485	7 533

### 12 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет открытых кредитных линий (по состоянию на 31 декабря 2022 года: отсутствуют открытые кредитные линии). Общество имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

### 13 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	тыс.руб.
			31.12.2021
1	2	3	4
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>117 719</b>	<b>164 306</b>	<b>120 076</b>
<b>Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность)</b>	<b>2 047</b>	<b>3 990</b>	<b>4 044</b>
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Обеспечительные платежи	-	-	-
Расчеты по обязательствам по аренде	2 047	3 990	4 044
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>115 672</b>	<b>160 316</b>	<b>116 032</b>
Поставщики и подрядчики	16 286	51 362	13 092
Задолженность перед персоналом	1 322	1 749	520

<b>Расчеты с бюджетом по налогам и страховым</b>	<b>11 662</b>	<b>4 345</b>	<b>1 900</b>
Задолженность по налогу на имущество	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	1 507	926	415
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	8 301	3 126	1 383
Задолженность по налогу на прибыль	1 614	-	-
Задолженность по прочим налогам и сборам	240	293	102
<b>Авансы полученные:</b>	<b>3 746</b>	<b>-</b>	<b>263</b>
По технологическому присоединению	-	-	-
За услуги по передаче электроэнергии	-	-	-
Прочие авансы	3 746	-	263
<b>Прочие кредиторы:</b>	<b>81 431</b>	<b>102 651</b>	<b>99 242</b>
НДС с авансов	-	-	-
Финансовое обеспечение	1 617	1 617	-
Расчеты по штрафам, пеням и неустойкам	-	-	-
Прочие кредиторы	79 814	101 034	99 242
<b>Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
<b>Расчеты по обязательствам по аренде</b>	<b>1 225</b>	<b>209</b>	<b>1 012</b>

#### 14 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства, всего</b>	<b>2023</b>	<b>6 040</b>	<b>5 953</b>	<b>(2 305)</b>	<b>(3651)</b>	<b>6 037</b>
	<b>2022</b>	<b>6 574</b>	<b>3 764</b>	<b>(1 413)</b>	<b>(2 885)</b>	<b>6 040</b>
<b>в том числе:</b>						
Оценочные обязательства по реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений Общества или их перемещение в другой географический регион и др.	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства не завершённых на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения,	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2023	2 402	3 466	(2 305)	(988)	2 575
	2022	1 767	2 403	(1 413)	(355)	2 402
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате выходных пособий	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по лесовосстановлению	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным ремонтам	2023	3 638	2 487	-	(2 663)	3 462
	2022	4 807	1 361	-	(2 530)	3 638

## 15 Условные обязательства и условные активы

### Условные налоговые обязательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

### Судебные разбирательства

Общество не является участником судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и не были бы признаны или раскрыты в финансовой отчетности.

## 16 Налоги

### 16.1 Налог на прибыль организации

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
1	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	57 057	11 411	9 656	1 931
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	584	117	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Выплаты членам совета директоров, ревизионной комиссии	517	103	865	173
Выплаты сотрудникам (мат.помощь, подарки)	39	8	37	7
прочие	525	105	719	144
<b>Итого ПНР</b>	<b>1665</b>	<b>333</b>	<b>1 621</b>	<b>324</b>
<b>Постоянные налоговые доходы (ПНД)</b>				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Восстановление резерва по неиспользованным отпускам (в связи с прекращением обязательства)	(988)	(198)	(355)	(71)
прочие			(317)	(63)
<b>Итого ПНД</b>	<b>(988)</b>	<b>(198)</b>	<b>(672)</b>	<b>(134)</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>	<b>9 010</b>	<b>1 802</b>	<b>4 369</b>	<b>873</b>
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-	-
По оценочным обязательствам	2 385	477	1 726	345
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	6 625	1 325	-	-
в том числе:				
Дебиторская/кредиторская задолженность (страхование)	1 504	301	112	22

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
1	2	3	4	5
ТМЦ (резерв, разница в учете по БУ и НУ)	704	141	389	78
Расходы будущих периодов (корректировка прямых расходов в связи с торажением выручки «по мере готовности»)	4 417	883	2 142	428
<b>Погашение ОНА</b>	<b>(34 203)</b>	<b>(6 841)</b>	<b>(14 627)</b>	<b>(2 925)</b>
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	-	-
По оценочным обязательствам	(2 388)	(478)	(2 258)	(452)
По резервам сомнительных долгов	(7)	(1)	(9 657)	(1 931)
По иным основаниям	(31 809)	(6 362)	(2 712)	(542)
в том числе:				
Дебиторская/кредиторская задолженность (страхование)	(112)	(22)	(119)	(24)
ТМЦ (резерв, разница в учете по БУ и НУ)	(73)	(15)	(97)	(19)
Расходы будущих периодов (убыток прошлых лет, зачтенный при получении прибыли)	(28 378)	(5 676)	(491)	(98)
Расходы будущих периодов (корректировка прямых расходов в связи с торажением выручки «по мере готовности»)	(2 021)	(404)	(780)	(156)
Арендные обязательства	(1 225)	(245)	(1 225)	(245)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(25 194)</b>	<b>(5039)</b>	<b>(10 258)</b>	<b>(2 052)</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>	<b>(8 683)</b>	<b>(1 737)</b>	<b>(2 985)</b>	<b>(597)</b>
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(61)	(12)	-	-
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	(255)	(51)	(770)	(154)
По иным основаниям	(8 367)	(1 674)	(2 215)	(443)
в том числе:				
Дебиторская/кредиторская задолженность (страхование)	(63)	(13)	(63)	(13)
Выручка, отраженная «по мере готовности»	(8 304)	(1 661)	(2 152)	(430)
<b>Погашение ОНО</b>	<b>4 521</b>	<b>905</b>	<b>3 130</b>	<b>626</b>
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 195	239	1 244	249
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств	-	-	-	-
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	813	163	277	55
По иным основаниям	2 513	503	1 609	322
в том числе:				
Дебиторская/кредиторская задолженность (страхование)	63	13	69	14
Выручка, отраженная «по мере готовности»	2 152	430	1 171	234
Проценты по обязательствам	298	60	369	74
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(4 162)</b>	<b>(832)</b>	<b>145</b>	<b>29</b>
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	56 756	11 351	982	196
Использование налоговых убытков прошлых лет	(28 378)	(5 675)	(491)	(98)
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	28 378	5 676	491	98

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
1	2	3	4	5
Текущий налог на прибыль	5676		98	

## 16.2 Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2023 г, 20% – в 2022 г.

### Изменение отложенных налогов

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2023 год	2022 год
1	2	3
<b>Отложенные налоговые активы</b>		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<b>16 223</b>	<b>18 415</b>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 524	873
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(6 805)	(3 065)
Списано в отчетном году (в том числе в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах) (строка 2412)	-	-
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемой на счет прибылей и убытков (строка 2412)	-	-
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<b>10 942</b>	<b>16 363</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<b>1 529</b>	<b>1 698</b>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 459	597
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(845)	(766)
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	-
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<b>2 143</b>	<b>1 529</b>

Временные разницы в части «Арендные обязательства» и «прочие расходы» относительно выручки, отраженной «по мере готовности» показаны свернуто:

Налоговые разницы	31.12.2023г			31.12.2022г		
	развернуто	свернуто	разница	развернуто	свернуто	разница
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	11 300	10 942	358	16 363	16 223	140
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	2 501	2 143	358	1 669	1 529	140



### 16.3 Налог на сверхприбыль

4 августа 2023 года Президентом Российской Федерации был подписан Федеральный закон №414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» (опубликован 4 августа 2023 года, далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона Общество не является налогоплательщиком по налогу на сверхприбыль.

### 16.4 Прочие налоги и сборы

В 2023 году – налог на имущество – 0 тыс. руб.;  
НДС – 60 206 тыс. руб.;  
транспортный налог – 12 тыс. руб.;  
НДФЛ – 4 221 тыс. руб.;  
страховые взносы – 9 786 тыс. руб.

В 2022 году – налог на имущество – 0 тыс. руб.;  
НДС – 29 322 тыс. руб.;  
транспортный налог – 8 тыс. руб.;  
НДФЛ – 2 948 тыс. руб.;  
страховые взносы – 6 859 тыс. руб.

## 17. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2023 год	2022 год
I	2	3
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):</b>	<b>307 940</b>	<b>148 734</b>
услуги по передаче электроэнергии	-	-
услуги по технологическому присоединению	-	-
аренда	359	359
продажа прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	307 527	148 271
прочая деятельность	54	104

В течение 2023 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 300 586 тыс. рублей. Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершённым этапам, предусмотренным договорами.

Также на 31 декабря 2023 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, выручка по которым определялась по мере готовности на основании технических экспертных заключений. Общая сумма не предъявленной к оплате в 2023 году начисленной выручки составляет 6 941 тыс. рублей и представляет собой не предъявленную заказчику выручку до полного выполнения условий договора.

## 18. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>(226 368)</b>	<b>(119 964)</b>
услуги по передаче электроэнергии	-	-
услуги по технологическому присоединению	-	-
аренда	(140)	(154)
продажа прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	(226 228)	(119 810)
прочая деятельность	-	(31)
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(27 633)</b>	<b>(21 062)</b>

Себестоимость по договорам строительного подряда за 2023 год составила 219 356 тыс. рублей. Себестоимость по незаконченным договорам строительного подряда, выручка по которым определялась по мере готовности на основании технических экспертных заключений на 31.12.2023 составила 6 872 тыс. рублей.

#### Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
Материальные затраты	202 946	107 777
Затраты на оплату труда	16 667	8 358
Отчисления на социальные нужды	4 105	2 566
Амортизация	768	692
Прочие затраты	5 426	1 813
- в том числе	-	-
<b>Итого по элементам</b>	<b>226 912</b>	<b>121 206</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	544	1 211
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>226 368</b>	<b>119 995</b>

#### 19. Проценты к получению

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	-	-
Проценты по займам выданным	-	-
Иные проценты к получению	1 205	6
<b>Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 205</b>	<b>6</b>

#### 20. Проценты к уплате

Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
Проценты по кредитам полученным	-	-
Проценты по займам полученным	-	-

Проценты по арендным обязательствам	(298)	(369)
<b>Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(298)</b>	<b>(369)</b>

## 21. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия капитальных вложений	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды	-	-	-	-
Доходы и расходы от продажи нематериальных активов	-	-	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от покупки иностранной валюты	-	-	-	-
Продажа иных активов	-	-	-	-
Доход в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений, предоставленного Обществу другими лицами	-	-	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	7	-	1 623	-
Резерв по послепусковым гарантийным обязательствам	2 656	(437)	2 530	(577)
Резерв по неиспользованным отпускам	988	-	355	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	(515)	-	(315)
Обесценение (восстановление обесценения) основных средств и прав пользования активами	-	-	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	-	-	-
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
– подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Прибыль / убыток по договору простого товарищества	-	-	-	-
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	-	-
Результат чрезвычайных ситуаций	-	-	-	-
Суммы уценки/дооценки внеоборотных активов, отнесенные на прочие расходы/прочие доходы	-	-	-	-
Иные операции	301	(789)	326	(1 600)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>3 952</b>	<b>(1 741)</b>	<b>4 834</b>	<b>(2 492)</b>

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются свернуто расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни:

- От начисления и восстановления резервов по сомнительным долгам (в разрезе контрагентов и договора)
- При отражении доходов прошлых лет (в разрезе контрагента и договора).

## 22. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

В состав связанных сторон Общества для целей раскрытия информации включается его материнская компания АО «Россети Янтарь», основной управленческий персонал, действующие в интересах работников Общества.

Информация о вознаграждении, выплачиваемом основному управленческому персоналу, приведена в разделе 23 «Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров, ревизионных комиссий».

Общество не взаимодействует с негосударственными пенсионными фондами.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон: материнская компания, иные связанные компании.

## 22.1 Доходы Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
I	2	3
<b>Выручка от услуги по передаче электроэнергии:</b>	-	-
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого по выручке от услуги по передаче электроэнергии</b>	-	-
<b>Выручка от услуги по технологическому присоединению:</b>	-	-
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого по выручке от услуги по технологическому присоединению</b>	-	-
<b>Выручка от продажи электроэнергии</b>	-	-
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого по выручке от продажи электроэнергии</b>	-	-
<b>Прочие виды выручки:</b>	-	-
в том числе материнской компании	307 940	148 734
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого по прочим видам выручки</b>	<b>307 940</b>	<b>148 734</b>
<b>Прочие доходы:</b>	-	-
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого по прочим доходам</b>	-	-
<b>ИТОГО выручка от продаж связанным сторонам</b>	<b>307 940</b>	<b>148 734</b>

**22.2 Расходы на приобретенные товары, продукцию, работы, услуги, оказанные связанными сторонами, составила:**

тыс.руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	2	3
<b>Расходы на работы и услуги производственного характера:</b>		
в том числе материнской компании	226 228	119 810
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на работы и услуги производственного характера</b>	<b>226 228</b>	<b>119 810</b>
<b>Расходы на услуги связи:</b>		
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на услуги связи</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Расходы на информационные услуги и ПО</b>		
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на информационные услуги и ПО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Расходы на консультационные услуги:</b>		
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на консультационные услуги</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Расходы на аренду имущества:</b>		
в том числе материнской компании	140	154
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на аренду имущества</b>	<b>140</b>	<b>154</b>
<b>Расходы на прочие виды услуг:</b>		
в том числе материнской компании	-	31
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого расходы на прочие виды услуг</b>	<b>-</b>	<b>31</b>
<b>Прочие расходы:</b>		
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Капитализированные расходы на работы и услуги :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-

Наименование показателя	2023 год	2022 год
I	2	3
Итого капитализированные расходы	-	-
<b>ИТОГО себестоимость закупок у связанных сторон</b>	<b>226 368</b>	<b>119 995</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Расчеты по оказанным Обществу услугам осуществляется по факту оказания услуг в денежной форме.

## 22.3 Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

### Дебиторская задолженность по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	задолженность	резерв	задолженность	резерв	задолженность	резерв
I	2	3	4	5	6	7
<b>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:</b>	<b>14 630</b>	<b>-</b>	<b>46 509</b>	<b>-</b>	<b>2 458</b>	<b>-</b>
перед материнской компании	14 630	-	46 509	-	2 458	-
перед дочерними обществами	-	-	-	-	-	-
перед иными связанными сторонами	-	-	-	-	-	-
<b>Авансы выданные, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
перед материнской компании	-	-	-	-	-	-
перед дочерними обществами	-	-	-	-	-	-
перед иными связанными	-	-	-	-	-	-
<b>Прочая дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
перед материнской компании	-	-	-	-	-	-
перед дочерними обществами	-	-	-	-	-	-
перед иными связанными	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО дебиторская задолженность связанных сторон:</b>	<b>14 630</b>	<b>-</b>	<b>46 509</b>	<b>-</b>	<b>2 548</b>	<b>-</b>

### Кредиторская задолженность по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I	2	3	4
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
с материнской компанией	-	-	-
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>Расчеты по авансам полученным, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
с материнской компанией	-	-	-

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>Прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>2 047</b>	<b>3 990</b>	-
с материнской компанией	2 047	3 990	-
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>2 047</b>	<b>3 990</b>	-
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 831</b>
с материнской компанией	-	-	6 831
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>Расчеты по авансам полученным, в том числе:</b>	<b>3 746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
с материнской компанией	3 746	-	-
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>Прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>80 877</b>	<b>100 986</b>	<b>97 434</b>
с материнской компанией	80 877	100 986	97 434
с дочерними обществами	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
<b>ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>84 623</b>	<b>100 986</b>	<b>104 265</b>

## Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
<b>Денежные потоки от текущих операций:</b>	<b>323 344</b>	<b>100 483</b>
<b>Поступления от продажи продукции, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Поступления от арендных платежей, в том числе:</b>	<b>147</b>	<b>148</b>
Материнская компания	147	148
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Прочие поступления, в том числе:</b>	<b>323 197</b>	<b>100 335</b>
Материнская компания	323 197	100 335
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
I	2	3
<b>Платежи процентов по долговым обязательствам, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Прочие выплаты, перечисления, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций:</b>	-	-
<b>Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) , в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) , в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций:</b>	-	-
<b>Поступления кредитов и займов, в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
<b>На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в том числе:</b>	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-



## 23 Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров, ревизионных комиссий

В 2023 году Общество начислило членам Совета директоров (в том числе корпоративному секретарю) вознаграждение в размере 618 тыс. руб., кроме того начислены страховые взносы на указанные выплаты в размере 185 тыс. рублей, (за 2022 год – 981 тыс. рублей, кроме того страховые взносы 266 тыс. рублей).

В 2023 году Общество начислило вознаграждение членам ревизионной комиссии в размере 28 тыс. рублей, в 2022 году – 28 тыс. рублей.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

За 2023 год размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 7 312 тыс. рублей, в том числе по видам:

- заработная плата – 6 222 тыс. рублей
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 374 тыс. рублей
- компенсация расходов за найм жилья - 235 тыс. рублей
- командировка – 15 тыс. рублей
- компенсация отпуска при увольнении – 329 тыс. рублей
- прочие выплаты – 137 тыс. рублей

Начисленные налоги и иные обязательные платежи с выплат в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

- НДФЛ – 950 тыс. рублей
- взносы во внебюджетные фонды – 2 259 тыс. рублей

## 24 Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора.

### Наличие и движение обеспечений обязательств

тыс.руб.			
Наименование показателей	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
<b>Полученные, всего</b>	<b>1 760</b>	<b>1 658</b>	<b>1 600</b>
Банковские гарантии	160	58	-
Договора поручительства	-	-	-
Договор залога имущества	-	-	-
Прочие	1 600	1 600	1 600
<b>Выданные под собственные обязательства, всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поручительство	-	-	-

## 25 Отношения с Негосударственным пенсионным фондом

Общество не взаимодействует с Негосударственным пенсионным фондом по добровольному пенсионному страхованию сотрудников.

## **26 Информация по сегментам**

Основным видом деятельности Общества является строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями, проектирование, монтаж и строительство инженерных систем, зданий и сооружений, такие виды деятельности, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

## **27 Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски с целью сохранения своей эффективности и управления непрерывностью бизнеса.

### **1. Страновые и региональные риски**

Начиная с 2022 года условия функционирования российской экономики существенно изменились (см. раздел «Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность»).

Обществом предпринимаются действия по оптимизации операционных, проведению взвешенной политики в области управления ликвидностью.

### **2. Финансовые риски**

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Общество подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: кредитный риск, риск ликвидности, и рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск).

#### *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств в полном объеме и в установленный срок. Кредитный риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, банковскими депозитами, денежными средствами и их эквивалентами.

С учетом структуры контрагентов Общества, подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта, считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

С целью эффективной организации работы с дебиторской задолженностью, Общество осуществляет мониторинг изменения объема дебиторской задолженности и ее структуры, выделяя текущую и просроченную задолженность. В целях минимизации кредитного риска, Общество реализует мероприятия, направленные на своевременное исполнение контрагентами

договорных обязательств, снижение и предупреждение образования просроченной задолженности. Такие мероприятия, в частности, включают: проведение переговоров с потребителями услуг, повышение эффективности процесса формирования объема услуг по передаче электроэнергии, обеспечение выполнения согласованных с гарантирующими поставщиками графиков контрольного снятия показаний и технической проверки средств учета электроэнергии, ограничение режима потребления электроэнергии (реализуемое в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации), претензионно-исковую работу, предъявление требований о предоставлении финансового обеспечения в виде независимых (банковских) гарантий, поручительств и иных форм обеспечения исполнения обязательств.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий.

Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

#### *Рыночный риск*

Рыночный риск представляет собой риск изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, процентные ставки, цены на товары и стоимость капитала, которые окажут влияние на финансовые результаты деятельности Общества. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

#### *Валютный риск*

Доходы и расходы, а также монетарные активы и обязательства Общества выражены в российских рублях.

По состоянию на конец отчетного периода, Общество не наблюдает тенденций или событий, которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Общества в результате изменения валютного курса.

#### *Процентный риск*

Цель управления риском процентной ставки заключается в предотвращении убытков в связи с неблагоприятными изменениями в уровне рыночных процентных ставок.

### **3. Правовые риски**

Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых законодательных инициатив, корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и/или уставом Общества.

#### *Риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах*

Деятельность Общества построена на принципах добросовестности и открытости перед налоговыми органами. Общество ведет постоянный мониторинг изменений законодательства и предпринимает меры для получения информации о возможных изменениях на стадии их

предварительного обсуждения. Общество не усматривает в краткосрочной перспективе возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с принципиальными изменениями налогового законодательства.

*Риски, связанные с изменением валютного законодательства*

В условиях введения ограничительных мер в отношении Российской Федерации существует вероятность блокировки денежных средств в иностранной валюте, находящихся на счетах организаций, а также введения ограничений на переводы денежных средств в иностранной валюте недружественных стран в адрес контрагентов-нерезидентов. Учитывая, что объем обязательств Общества, номинированный в иностранной валюте, имеет разовый характер, а платежи Общества осуществляются преимущественно в валюте Российской Федерации, влияние данного вида рисков на Общество не является существенным.

*Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества*

Правовые риски Общества, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, отсутствуют, так как основная деятельность Общества не лицензируется.

*Риски, связанные с антимонопольным регулированием*

В Обществе принят ряд организационно-распорядительных документов, регулирующих деятельность по профилактике и противодействию коррупции, которые разработаны и утверждены с учетом актуальных требований антикоррупционного законодательства. Обществом ведется работа по профилактике коррупции, правовому просвещению и формированию основ законопослушного поведения работников и многие другие антикоррупционные процедуры.

Антикоррупционная политика ПАО «Россети» и дочерних обществ ПАО «Россети» в новой редакции утверждена решением Совета директоров ПАО «Россети» (выписка из протокола от 07.06.2023 № 620/2). В документе определен единый подход к реализации требований ст.13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», касающихся обязанности ПАО «Россети» и его дочерних обществ по разработке и принятию мер по предупреждению и противодействию коррупции: выявление и последующее устранение причин коррупции (профилактика коррупции); выявление, предупреждение и пресечение коррупционных и иных правонарушений; минимизация и (или) ликвидация последствий коррупционных и иных правонарушений, в том числе, предусмотренных ст.19.28 КоАП РФ «ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица».

Утвержден Кодекс корпоративной этики и должностного поведения работников, разработанный с учетом лучших практик в области корпоративного управления и направленный на повышение уровня корпоративной культуры сотрудников. Кодекс корпоративной этики определяет основные нормы и правила индивидуального и коллективного поведения работников, членов органов управления и контроля Общества.

В целях исполнения антикоррупционного законодательства Российской Федерации и совершенствования антикоррупционной деятельности в Обществе утверждена Антикоррупционная оговорка, которая включена во все заключаемые договоры. Подписывая ее, контрагент подтверждает, что он ознакомился с Антикоррупционной хартией российского бизнеса, Антикоррупционной политикой ПАО «Россети»/ДО ПАО «Россети», удостоверяя, что он полностью принимает ее положения и обязуется обеспечивать соблюдения требований Антикоррупционной политики.

В Обществе внедрен интерактивный канал взаимодействия с заявителями посредством корпоративного интернет-сайта, телефона «горячей линии» по сообщениям о фактах коррупции.

**4. Риск информационной безопасности**

Риск информационной безопасности связан с реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий. Система информационной безопасности Общества создается с учетом объектов критической инфраструктуры, эксплуатируемых в структурных подразделениях Общества, и включает в себя комплекс мер, необходимых для обеспечения непрерывности их функционирования.

## 5. Иные риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным рискам. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

## 28 Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Бизнес-планом АО «Янтарьэнергосервис» на 2024-2028гг. предусмотрено улучшение финансового результата по итогам деятельности относительно ожидаемого 2024 года - планируется получение чистой прибыли в размере 18 млн. рублей.

### События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

И.о. генерального директора

АО «Янтарьэнергосервис»

Ю.И. Лукьянец

Главный бухгалтер АО «Янтарьэнергосервис»

О.А. Саттыгулова

Дата 15.03.2024 года