

**Аktionерам и Совету директоров  
Акционерного общества  
«Северо-Западная энергетическая  
управляющая компания»**

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества  
«Северо-Западная энергетическая  
управляющая компания»  
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Акционерам и Совету директоров  
Акционерного общества  
«Северо-Западная энергетическая  
управляющая компания»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (ОГРН 1167847161998), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 год, 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 краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее — МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 обязанности, в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения 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 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 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, 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.

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение,  
аудитор ООО «Орбита-аудит»  
(21606091244 в реестре аудиторов)

Петр Владимирович Гордеев

Руководитель аудиторской организации  
директор ООО «Орбита-аудит»  
(21206028183 в реестре аудиторов)

Петр Владимирович Гордеев

15 марта 2024 года



Сведения об аудиторской организации: ООО «Орбита-аудит», ОГРН 1027800541900  
ул. Моховая, д. 27-29, пом. 127, г. Санкт-Петербург, Россия, 191028

ООО «Орбита-аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11206041996

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

|                                                                                                    |  |                                                                                                     |                          |            |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
| Организация                                                                                        |  | Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "                         | Форма по ОКУД            | 0710001    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |  |                                                                                                     | Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности                                                                     |  | Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая | по ОКПО                  | 77724398   |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                |  | Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность                   | ИНН                      | 7841322263 |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                   |  |                                                                                                     | по ОКВЭД 2               | 62.09      |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                            |  | 191167, Город Санкт-Петербург, пл Александра Невского, д. 2, литера Б, офис 1002                    | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267      | 34 |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             |  | <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ                                 | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора |  |                                                                                                     |                          |            |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         |  |                                                                                                     | ИНН                      |            |    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора    |  |                                                                                                     | ОГРН/ОГРНИП              |            |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                   | Код   | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                              |       |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                             |       |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                     | 1110  | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                      | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                           | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                             | 1140  | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                         | 1150  | 164                   | 653                   | 901                   |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Основные средства в организации                           | 11501 | 164                   | 653                   | 901                   |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160  | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                       | 1170  | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                               | 1180  | 5 126                 | 1 388                 | 2 466                 |
|           | Прочие внеоборотные активы                                | 1190  | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                        | 1100  | 5 290                 | 2 041                 | 3 366                 |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |       |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                    | 1210  | 299                   | 393                   | 281                   |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Материалы                                                 | 12101 | 299                   | 393                   | 281                   |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220  | -                     | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                 | 1230  | 6 867                 | 5 930                 | 9 886                 |
|           | в том числе:                                              |       |                       |                       |                       |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 12301 | 63                    | 150                   | 322                   |
|           | Расчеты с покупателями и заказчиками                      | 12302 | 5 417                 | 4 091                 | 7 881                 |
|           | Расчеты по налогам и сборам                               | 12303 | 918                   | 966                   | 966                   |
|           | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          | 12304 | -                     | 3                     | 3                     |

5

|  |                                                            |             |               |               |               |
|--|------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Расчеты с подотчетными лицами                              | 12305       | 6             | 61            | 6             |
|  | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 | 12306       | 303           | 405           | 412           |
|  | Расходы будущих периодов                                   | 12307       | 159           | 255           | 297           |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | -             | -             | -             |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 76            | 10 369        | 28 636        |
|  | в том числе:                                               |             |               |               |               |
|  | Расчетные счета                                            | 12501       | 76            | 10 369        | 28 636        |
|  | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | -             | 1             | 1             |
|  | Итого по разделу II                                        | 1200        | 7 242         | 16 693        | 38 804        |
|  | <b>БАЛАНС</b>                                              | <b>1600</b> | <b>12 532</b> | <b>18 734</b> | <b>42 170</b> |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 152 552                  | 152 552                  | 152 552                  |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360  | 453                      | 453                      | 453                      |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами      | 13601 | 453                      | 453                      | 453                      |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | (146 488)                | (139 755)                | (117 139)                |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | 6 517                    | 13 250                   | 35 866                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1410  | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 25                       | -                        | 8                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 25                       | -                        | 8                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1510  | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 5 250                    | 2 711                    | 3 902                    |
|           | в том числе:                                                           |       |                          |                          |                          |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                  | 15201 | 2 708                    | 467                      | 471                      |
|           | Расчеты с покупателями и заказчиками                                   | 15202 | 6                        | 4                        | 3                        |
|           | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | 1 066                    | 776                      | 1 411                    |
|           | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                       | 15204 | 458                      | 446                      | 543                      |
|           | Расчеты с персоналом по оплате труда                                   | 15205 | 942                      | 842                      | 1 300                    |
|           | Расчеты с подотчетными лицами                                          | 15206 | 8                        | -                        | -                        |
|           | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов              | 15207 | -                        | 101                      | 101                      |
|           | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                             | 15208 | 61                       | 76                       | 73                       |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 740                      | 2 773                    | 2 394                    |
|           | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников                  | 15401 | 740                      | 2 773                    | 2 394                    |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500  | 5 990                    | 5 484                    | 6 296                    |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700  | 12 532                   | 18 734                   | 42 170                   |



Руководитель  
(подпись)

Щербак Александр Олегович  
(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 77724398   |    |      |
| 7841322263 |    |      |
| 62.09      |    |      |
| 12267      | 34 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код   | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|----------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                            | 2110  | 21 045                      | 29 223                      |
|           | Себестоимость продаж                               | 2120  | (15 848)                    | (19 800)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100  | 5 197                       | 9 423                       |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210  | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                             | 2220  | (17 826)                    | (29 975)                    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200  | (12 629)                    | (20 552)                    |
|           | Доходы от участия в других организациях            | 2310  | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                               | 2320  | 153                         | 2 079                       |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330  | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                                      | 2340  | 2 637                       | 3 579                       |
|           | в том числе:                                       |       |                             |                             |
|           | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества  | 23401 | -                           | 79                          |
|           | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов   | 23402 | 2 269                       | 2 959                       |
|           | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23403 | 21                          | 18                          |
|           | Прочие внереализационные доходы                    | 23404 | 347                         | 522                         |
|           | Прочие расходы                                     | 2350  | (707)                       | (7 058)                     |
|           | в том числе:                                       |       |                             |                             |
|           | Расходы в виде образованных оценочных резервов     | 23501 | -                           | (5 342)                     |
|           | Расходы на услуги банков                           | 23502 | (9)                         | (11)                        |
|           | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23503 | (12)                        | -                           |
|           | Прочие внереализационные расходы                   | 23504 | (687)                       | (1 535)                     |
|           | Прочие косвенные расходы                           | 23505 | -                           | (170)                       |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300  | (10 546)                    | (21 952)                    |
|           | Налог на прибыль                                   | 2410  | 2 644                       | 5 286                       |
|           | в том числе:                                       |       |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                           | 2411  | -                           | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль                        | 2412  | 2 644                       | 5 287                       |
|           | Прочее                                             | 2460  | -                           | (5 288)                     |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400  | (7 902)                     | (21 954)                    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | (7 902)                        | (21 954)                       |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "

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

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 77724398   |    |      |
| 7841322263 |    |      |
| 62.09      |    |      |
| 12267      | 34 |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3100 | 152 552          | -                                           | -                  | 453               | (117 139)                                    | 35 866   |
| <u>За 2022 г.</u>                                           |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 405                                          | 405      |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Эффект от применения новых стандартов учета                 | 3217 | -                | -                                           | -                  | -                 | 405                                          | 405      |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (23 021)                                     | (23 021) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (23 021)                                     | (23 021) |
| 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 | X | - | - |
|-----------|------|---|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя                                        | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого   |
|----------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|---------|
| Изменение добавочного капитала                                 | 3230 | X                | X                                                 | -                  | -                 | -                                                  | X       |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240 | X                | X                                                 | X                  | -                 | -                                                  | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                        | 3200 | 152 552          | -                                                 | -                  | 453               | (139 755)                                          | 13 250  |
| <u>За 2023 г.</u>                                              |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |         |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310 | -                | -                                                 | -                  | -                 | 1 169                                              | 1 169   |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |         |
| чистая прибыль                                                 | 3311 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -       |
| переоценка имущества                                           | 3312 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                                 | -                  | X                 | 101                                                | 101     |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3314 | -                | -                                                 | -                  | X                 | X                                                  | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                         | 3315 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | X       |
| реорганизация юридического лица                                | 3316 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -       |
|                                                                | 3317 | -                | -                                                 | -                  | -                 | 1 068                                              | 1 068   |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3320 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (7 902)                                            | (7 902) |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |         |
| убыток                                                         | 3321 | X                | X                                                 | X                  | X                 | (7 902)                                            | (7 902) |
| переоценка имущества                                           | 3322 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -       |
| уменьшение номинальной стоимости<br>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 2023 г.                        | 3300 | 152 552          | -                                                 | -                  | 453               | (146 488)                                          | 6 517   |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 35 866                | (23 021)                        | 405                   | 13 250                |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 35 866                | (23 021)                        | 405                   | 13 250                |
| <b>в том числе:</b>                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | (117 139)             | (23 021)                        | 405                   | (139 755)             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | (117 139)             | (23 021)                        | 405                   | (139 755)             |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 6 517                 | 13 250                | 35 866                |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 77724398   |    |      |
| 7841322263 |    |      |
| 62.09      |    |      |
| 12267      | 34 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 25 043                      | 30 409                      |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 21 780                      | 30 409                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 3 263                       | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (35 489)                    | (50 755)                    |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (8 821)                     | (10 806)                    |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (23 706)                    | (37 792)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (2 962)                     | (2 157)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (10 446)                    | (20 346)                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 153                         | 2 079                       |
| 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 | 153                         | 2 079                       |
| 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 | 153                         | 2 079                       |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <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 | -                              | -                              |
| 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>                                                                         | 4400 | (10 293)                       | (18 267)                       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 10 369                         | 28 636                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 76                             | 10 369                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                               | 5101 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | 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 нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

10

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 4 112                    | (3 459)                                         | -                   | -                        | -                                               | (489)                 | -                     | -                        | -                       | 4 112                    | (3 948)                                         |
|                                                                                 | 5210 | за 2022г. | 6 877                    | (5 976)                                         | -                   | (2 765)                  | 3 171                                           | (652)                 | -                     | -                        | -                       | 4 112                    | (3 459)                                         |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Транспортные средства                                                           | 5201 | за 2023г. | 4 004                    | (3 352)                                         | -                   | -                        | -                                               | (488)                 | -                     | -                        | -                       | 4 004                    | (3 839)                                         |
|                                                                                 | 5211 | за 2022г. | 4 004                    | (3 267)                                         | -                   | -                        | 542                                             | (627)                 | -                     | -                        | -                       | 4 004                    | (3 352)                                         |
| Офисное оборудование                                                            | 5202 | за 2023г. | 108                      | (107)                                           | -                   | -                        | -                                               | (1)                   | -                     | -                        | -                       | 108                      | (108)                                           |
|                                                                                 | 5212 | за 2022г. | 1 242                    | (1 224)                                         | -                   | (1 134)                  | 1 142                                           | (25)                  | -                     | -                        | -                       | 108                      | (107)                                           |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5230 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                                                                                 | 5221 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5231 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

10

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 6 266                 | 6 266                 | 6 266                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | 882                   |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

92

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период |   |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)   |   | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрчные - всего         | 5301 | за 2023г. | 5 830                    | (5 830)                   | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2022г. | 5 830                    | (5 830)                   | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                     |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2023г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2023г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2022г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                     |   |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2022г. | -                        | -                         | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 5 830                    | (5 830)                   | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2022г. | 5 830                    | (5 830)                   | -         | -                   | - | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

11

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 393            | -                                       | 393                  | 15 960                | (16 053)       | -                             | -                             | X                                         | 299              | -                                       | 299                  |
|                                                | 5420 | за 2022г. | 281            | -                                       | 281                  | 20 302                | (20 191)       | -                             | -                             | X                                         | 393              | -                                       | 393                  |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 393            | -                                       | 393                  | 112                   | (206)          | -                             | -                             | -                                         | 299              | -                                       | 299                  |
|                                                | 5421 | за 2022г. | 281            | -                                       | 281                  | 503                   | (391)          | -                             | -                             | -                                         | 393              | -                                       | 393                  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

42

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 18 213                        | (12 283)                                | 33 050                                                                | -                                                | (34 372)  | (12)                             | 2 269                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 16 880                        | (10 013)                                |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 19 786                        | (9 900)                                 | 43 577                                                                | -                                                | (45 150)  | -                                | 2 959                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 18 213                        | (12 283)                                |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 14 605                        | (10 514)                                | 25 254                                                                | -                                                | (26 196)  | -                                | 2 269                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 13 663                        | (8 245)                                 |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | 16 013                        | (8 132)                                 | 35 162                                                                | -                                                | (36 570)  | -                                | 2 959                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 14 605                        | (10 514)                                |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 150                           | -                                       | 5 003                                                                 | -                                                | (5 079)   | (11)                             | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 63                            | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 322                           | -                                       | 6 527                                                                 | -                                                | (6 699)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 150                           | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2023г. | 3 458                         | (1 768)                                 | 2 794                                                                 | -                                                | (3 097)   | (1)                              | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 154                         | (1 768)                                 |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 3 452                         | (1 768)                                 | 1 888                                                                 | -                                                | (1 881)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 458                         | (1 768)                                 |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 18 213                        | (12 283)                                | 33 050                                                                | -                                                | (34 372)  | (12)                             | 2 269                  | X                                               | -                                                   | -                                                   | 16 880                        | (10 013)                                |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 19 786                        | (9 900)                                 | 43 577                                                                | -                                                | (45 150)  | -                                | 2 959                  | X                                               | -                                                   | -                                                   | 18 213                        | (12 283)                                |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 11 790                        | 9                    | 12 283                        | 55                   | 9 900                         | 55                   |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 10 021                        | 8                    | 10 515                        | 48                   | 8 131                         | 48                   |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 1                             | 1                    | 1                             | 1                    | 1                             | 1                    |
| прочая                                                                       | 5543 | 1 768                         | -                    | 1 767                         | 6                    | 1 768                         | 6                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5571 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 2 711                  | 42 893                                                                | -                                                | (40 333)    | (21)                             | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 250                    |
|                                                  | 5580 | за 2022г. | 3 902                  | 59 763                                                                | -                                                | (60 955)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 711                    |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 467                    | 11 679                                                                | -                                                | (9 437)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 708                    |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 471                    | 13 061                                                                | -                                                | (13 065)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 467                      |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 4                      | 104                                                                   | -                                                | (102)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 6                        |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 3                      | 323                                                                   | -                                                | (322)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 1 221                  | 12 130                                                                | -                                                | (11 827)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 524                    |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 1 954                  | 15 999                                                                | -                                                | (16 732)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 221                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | 177                    | 214                                                                   | -                                                | (302)       | (21)                             | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 69                       |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | 174                    | 1 653                                                                 | -                                                | (1 651)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 177                      |
| расчеты с персоналом по оплате труда             | 5567 | за 2023г. | 842                    | 18 774                                                                | -                                                | (18 674)    | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 942                      |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | 1 300                  | 28 727                                                                | -                                                | (29 185)    | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 842                      |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 2 711                  | 42 893                                                                | -                                                | (40 333)    | (21)                             | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 250                    |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 3 902                  | 59 763                                                                | -                                                | (60 955)    | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 711                    |

88

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 1 923                 | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 1 923                 | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Шербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 4 890     | 5 050     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 17 441    | 29 443    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 5 114     | 7 808     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 489       | 652       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 5 740     | 6 822     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 33 674    | 49 775    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 33 674    | 49 775    |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2 773                  | 2 108    | (3 795)  | (346)                        | 740                      |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв ежегодных отпусков       | 5701 | 2 773                  | 2 108    | (3 795)  | (346)                        | 740                      |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код          | за 2023г.      |                 | за 2022г.         |               |
|------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900         | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |              |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901         | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905         | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |              | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | за 2023г.    | 5910           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2022г.    | 5920           | -               | -                 | -             |
|                                    | в том числе: |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2023г.    | 5911           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2022г.    | 5921           | -               | -                 | -             |



Руководитель

(подпись)

Щербак Александр  
Олегович

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества**  
**«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»**  
**за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры;
- прочие услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 17 человек (в 2022 году – 22 человека).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2023 г. представлен следующим образом:

| № п/п | ФИО                                 | Должность                                                |
|-------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1     | Кравченко Константин Юрьевич        | Председатель Совета директоров                           |
| 2     | Акимов Леонид Юрьевич               | Член Совета директоров                                   |
| 3     | Гладковский Григорий Константинович | Член Совета директоров                                   |
| 4     | Жаренков Андрей Петрович            | Член Совета директоров,<br>Генеральный директор Общества |
| 5     | Лютягин Дмитрий Владимирович        | Член Совета директоров                                   |
| 6     | Марков Сергей Валерьевич            | Член Совета директоров                                   |
| 7     | Рулев Игорь Анатольевич             | Член Совета директоров                                   |

С 16 мая 2023 года в соответствии решением Советом директоров Общества (Протокол 240 от 15.05.2023) исполняющим обязанности генерального директора назначен Щербак Александр Олегович

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

## Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства по оплате отпусков;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

## Основные средства

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей (далее «малоценные ОС»), признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные единовременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам основных средств. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Общество установило следующие группы основных средств, для которых стоимостной лимит не применяется:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- инвентарь производственный и хозяйственный;
- машины и оборудование;
- транспортные средства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

| Группы основных средств                    | Сроки полезного использования |
|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Здания, строения, помещения                | 7- 30 лет                     |
| Инвентарь производственный и хозяйственный | 2 года                        |
| Машины и оборудование                      | 2 – 3 лет                     |
| Транспортные средства                      | 3 -5 лет                      |

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

### Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

#### Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

##### *а) Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- 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.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

##### *б) Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;

- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности.

#### *в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения 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 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

### Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*» в редакции 2014 года.

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «*Запасы*» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом (незавершенное производство), и пр.
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Запасы, предназначенные для строительства, реконструкции и модернизации основных средств, классифицируются как прочие внеоборотные активы.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов признается сумма фактических затрат организации на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

#### Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, резерв создается с учетом существенности сомнительной задолженности и вероятности ее погашения. Существенной признается сомнительная дебиторская задолженность контрагента в разрезе договоров (актов, платежных поручений, счетов-фактур и иной первичной документации), составляющая на отчетную дату более 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год. В отношении дебиторской задолженности, составляющей на отчетную дату менее 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год, резерв по сомнительным долгам не формируется. Вероятность погашения долга (платежеспособность)

оценивается как высокая или низкая. Низкая вероятность погашения долга (платежеспособность) может устанавливаться при соответствии одному или нескольким из следующих критериев:

- неспособность должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам, когда в отношении должника введена процедура банкротства;
- решение уполномоченного федерального органа исполнительной власти о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ/ЕГРИ;
- отсутствие у должника лицензии на осуществление основного вида деятельности (аннулирована или отозвана);
- возникновение у должника обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на его способность удовлетворять требования кредиторов;
- несоблюдение должником установленных соглашением о реструктуризации графиков платежей;
- низкая вероятность положительного решения суда с учетом сложившейся практики урегулирования споров (включая судебную практику);
- непогашение задолженности более двухмесячного срока по исполнительному документу (за исключением требований, предусмотренных частями 2-6.1 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»). В указанный срок не включается время, предусмотренное частью 7 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;
- место нахождения должника неизвестно и связь с должником не может быть установлена, за исключением случаев, когда невозможность взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о неспособности должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам;

Высокая вероятность погашения долга (платежеспособность) устанавливается, если не выполняются вышеуказанные критерии. Резерв по дебиторской задолженности с высокой вероятностью погашения долга не начисляется.

### Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

#### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

#### Иное

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания определенного актива, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (основные средства, запасы, финансовые вложения и т.п.), и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов, в зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в отчетности в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено

в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. первоначальная стоимость амортизируемых основных средств без учета износа составила 4 112 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 4 112 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 6 877 тыс. руб.).

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2023 и 2022 годах не производилась.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб.

В связи с введением в ЗАО «ЛЭИВО» внешнего управления, а также снижением показателей финансового состояния, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 830 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г.

#### **5. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В течение 2023 и 2022 годов МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

#### **6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в рублях и составляет 13 663 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 14 605 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 16 013 тыс. руб.) – без учета резерва по сомнительным долгам.

#### **7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. отражены денежные средства в рублях на счетах в банках.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. недоступны для использования.

## **8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 17 (семнадцать) копеек каждая:

- обыкновенные акции – 766 035 008 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 130 225 951,36. Доля в уставном капитале – 85%;
- привилегированные акции – 131 328 000 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 22 325 760. Доля в уставном капитале – 15%.

Юридические лица владеют пакетом из 861 108 098 акций, физические лица владеют 36 254 910 акциями. В том числе у номинальных держателей размещено 468 522 206 акций. В федеральной собственности и собственности субъекта РФ акций Общества нет.

Общество на своем балансе собственных акций не имеет.

Акции Общества на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023 г., составило: 897 363 008 шт. (31 декабря 2022 г.: 897 363 008 шт., 31 декабря 2021 г.: 897 363 008 шт.).

В 2023 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались. В 2022 и 2021 гг. дивиденды также не объявлялись и не выплачивались.

## **9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

### Резерв на выплату годового вознаграждения

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2023 гг. не создавался, выплата вознаграждения по итогам работы за 2023 год сотрудникам Общества не планируется.

## **10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на

31 декабря 2023 г. отсутствует (на 31 декабря 2022 г. отсутствовала, на 31 декабря 2021 г. отсутствовала).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

|                                                                                                                                              | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Страховые взносы – всего                                                                                                                     | 458     | 446     | 543     |
| в том числе:                                                                                                                                 |         |         |         |
| - Социальный фонд                                                                                                                            | 455     |         |         |
| - Фонд социального страхования                                                                                                               |         | 5       |         |
| - Пенсионный фонд                                                                                                                            |         | 338     | 403     |
| - Фонд обязательного медицинского страхования                                                                                                |         | 99      | 135     |
| - Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 3       | 4       | 5       |

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

|                                                | 2023 г.      | 2022 г.    | 2021 г.      |
|------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| НДФЛ                                           | 71           | 172        | 264          |
| Налог на добавленную стоимость                 | 989          | 597        | 1 141        |
| Транспортный налог                             | 6            | 6          | 6            |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>1 066</b> | <b>775</b> | <b>1 411</b> |

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

### **11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от оказания, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

#### Выручка и себестоимость

| Виды деятельности                                                     | Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) | Себестоимость оказанных услуг | Валовая прибыль (убыток) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры                        | 7 908                                              | 6 153                         | 1 755                    |
| Телефония местная, внутризонавая, междугородная и международная связь | 13 137                                             | 9 695                         | 3 442                    |

| Виды деятельности        | Выручка<br>(нетто) от<br>оказания услуг<br>(за минусом<br>НДС) | Себестоимость<br>оказанных<br>услуг | Валовая<br>прибыль<br>(убыток) |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Итого за 2023 год</b> | <b>21 045</b>                                                  | <b>15 848</b>                       | <b>5 197</b>                   |

| Виды деятельности                                                        | Выручка<br>(нетто) от<br>оказания услуг<br>(за минусом<br>НДС) | Себестоимость<br>оказанных<br>услуг | Валовая<br>прибыль |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Услуги связи, телемеханики и<br>ИТ-инфраструктуры                        | 17 777                                                         | 10 963                              | 6 814              |
| Телефония местная, внутризонавая,<br>междугородная и международная связь | 11 446                                                         | 8 837                               | 2 609              |
| <b>Итого за 2022 год</b>                                                 | <b>29 223</b>                                                  | <b>19 800</b>                       | <b>9 423</b>       |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материальные расходы включают услуги производственного характера.

#### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы              | 2023 г.       | 2022 г.       |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты                | 153           | 242           |
| Затраты на оплату труда             | 9 486         | 18 661        |
| Отчисления на социальные нужды      | 2 843         | 4 640         |
| Амортизационные отчисления          | 138           | 250           |
| Расходы на аренду имущества         | 3 155         | 3 513         |
| Прочие затраты                      | 2 051         | 2 669         |
| <b>Итого управленческие расходы</b> | <b>17 826</b> | <b>29 975</b> |

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годах были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы                                                                                           | 2023 г.      | 2022 г.      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 2 614        | 2 959        |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества                                                       |              | 79           |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности                                  | 21           |              |
| Прочие                                                                                                  | 2            | 541          |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                              | <b>2 637</b> | <b>3 579</b> |

| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                                          | <b>2023 г.</b> | <b>2022 г.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр. | -              | 5 342          |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности                                                                          | 12             |                |
| Расходы по проведению общего собрания акционеров                                                                                               | 518            | 597            |
| Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии                                                         | -              | 798            |
| Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг                                                                                                 | 80             | 85             |
| Расходы на услуги банков                                                                                                                       | 9              | 11             |
| Прочие                                                                                                                                         | 88             | 225            |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                                    | <b>707</b>     | <b>7 058</b>   |

### 13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

|                                                                                        | <b>За 2023 г.</b> | <b>За 2022 г.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету                           | (10 546)          | (21 952)          |
| Условный расхода (дохода) по налогу на прибыль по ставке 20%                           | 2 109             | 4 390             |
| Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств                                   | 555               |                   |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                    | 20                | 172               |
| в том числе                                                                            |                   |                   |
| Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии | -                 | 160               |
| Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения                                 | 20                | 12                |
| <b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>                                             | <b>2 644</b>      | <b>4 218</b>      |
| в том числе                                                                            |                   |                   |
| текущий налог на прибыль                                                               | -                 | -                 |
| отложенный налог на прибыль                                                            | 2 644             | 4 218             |

|                                            | <b>На 31 декабря 2023 г.</b> | <b>Срок погашения</b> | <b>На 31 декабря 2022 г.</b> | <b>На 31 декабря 2021 г.</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива        | 5 126                        | 2027 г.               | 1 388                        | 2 466                        |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 25                           | -                     | -                            | 8                            |

### 14. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Величина убытка 2023 года, приходящегося на одну акцию, составляет 0,0088 руб. (убыток 2022 года, приходящийся на одну акцию: 0,02565 руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. были выделены следующие связанные стороны:

| №                                         | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной                                               | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны % |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Зависимые хозяйственные общества</b>   |                                                                                    |                                                                          |                                                                                                       |                                                               |                                                               |
| 1.                                        | ЗАО «ЛЭИВО»                                                                        | г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2                          | Обществу принадлежит более 20% уставного капитала                                                     | —                                                             | 50%                                                           |
| <b>Участвующие хозяйственные общества</b> |                                                                                    |                                                                          |                                                                                                       |                                                               |                                                               |
| 2.                                        | ПАО «Россети»                                                                      | г. Москва, ул. Беловежская, д. 4                                         | Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество | 49%                                                           | —                                                             |
| 3.                                        | ПАО «Россети Ленэнерго»                                                            | г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1                                | Компания совместно со своими аффилированными лицами может влиять на принятие решений                  | 13%                                                           | —                                                             |
| 6.                                        | SHINELINE LIMITED                                                                  | Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus              | Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества                                              | 31%                                                           | —                                                             |
| <b>Другие связанные стороны</b>           |                                                                                    |                                                                          |                                                                                                       |                                                               |                                                               |
| 5.                                        | АО «НИЦ ЕЭС»                                                                       | г. Москва, Волоколамское ш., д. 2                                        | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                              | —                                                             | —                                                             |
| 6.                                        | ПАО "РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ"                                                      | Ставропольский край, г. Пятигорск, Подстанционная ул, д. 13А             | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                              | —                                                             | —                                                             |
| 7.                                        | АО «Россети Янтарь»                                                                | Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34          | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                              | —                                                             | —                                                             |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям:

| Признак связанности и вид задолженности         | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------------------------------------|----------------|
| <i>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</i> |         |         |         |                                        |                |
| зависимых хозяйственных обществ                 | 4 672   | 6 941   | 9 990   | ежемесячно                             | безналичная    |
| участвующих хозяйственных обществ               | 3 925   | 3 008   | 3 263   | ежемесячно                             | безналичная    |
| других связанных сторон                         | 691     | 958     | 1 014   | ежемесячно                             | безналичная    |
| <i>Авансы выданные</i>                          |         |         |         |                                        |                |
| участвующих хозяйственных обществ               | 1       | 1       | 1       |                                        | безналичная    |
| другим связанным сторонам                       | -       | -       | -       |                                        | безналичная    |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i>            |         |         |         |                                        |                |
| зависимых хозяйственных обществ                 | 4 672   | 6 941   | 9 900   |                                        |                |
| <i>Кредиторская задолженность</i>               |         |         |         |                                        |                |
| зависимых хозяйственных обществ                 | 782     | 98      | 99      | ежемесячно                             | безналичная    |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции                          | 2023 г. | 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <i>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</i>              |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                          | 25      | 25      |
| - участвующие хозяйственные общества                        | 12 879  | 10 171  |
| - другие связанные стороны                                  | 6 154   | 6 530   |
| <i>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)</i>         |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                          | 979     | 988     |
| - другие связанные стороны                                  | -       | -       |
| <i>Аренда имущества у связанных сторон</i>                  |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                          | -       | -       |
| - участвующие хозяйственные общества                        | -       | -       |
| - другие связанные стороны                                  | 299     | 293     |
| <i>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</i> |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                          | -       | -       |
| - другие связанные стороны                                  | -       | -       |
| <i>Дивиденды к выплате</i>                                  |         |         |
| - участвующие хозяйственные общества                        | -       | -       |
| <i>Другие операции</i>                                      |         |         |

| Признак связанности и вид операции | 2023 г. | 2022 г. |
|------------------------------------|---------|---------|
| - основной управленческий персонал | 4 901   | 8 251   |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции                                          | 2023 г. | 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <i>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):</i> |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                                          | 2 299   | 2 989   |
| - участвующие хозяйственные общества                                        | 14 539  | 12 458  |
| - другие связанные стороны                                                  | 7 653   | 7 891   |
| <i>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):</i>  |         |         |
| - зависимые хозяйственные общества                                          | 492     | 1 185   |
| - участвующие хозяйственные общества                                        | -       | -       |
| - другие связанные стороны                                                  | 329     | 351     |
| - основной управленческий персонал                                          | 3 598   | 6 462   |

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

|                                                                                                                                     | 2023 г. | 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск) | 4 901   | 8 251   |

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

*Условия ведения деятельности Общества*

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. В течение 2023 года продолжалось обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые

санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью минимизации последствий вышеуказанных факторов.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости (т.к. процентные ставки в рублях остаются высокими), а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### *Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2023 году основные изменения связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. Эти события могут существенно повлиять на деятельность российских субъектов в различных отраслях экономики.

В 2023 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### *Существующие и потенциальные иски против Общества*

По состоянию на 31 декабря 2023 г. общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальных исков против Общества не прослеживается.

### *Обеспечения полученные*

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, Совет директоров Общества анализируют и осуществляют управление указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### ► Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

## Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

### *Торговая дебиторская задолженность*

С целью управления кредитным риском, связанным с покупателями, утвержден Регламент управления дебиторской задолженностью Общества. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2023 г. у Общества было 27 покупателей (31 декабря 2022 г.: 27 покупателей, 31 декабря 2021 г.: 26 покупателей), задолженность которых составила 5 417 тыс. руб., (31 декабря 2022 г.: 4 090 тыс. руб. 31 декабря 2021 г.: 7 881 тыс. руб.). Задолженность 1 крупнейшего покупателя (31 декабря 2022 г.: 2 покупателя, 31 декабря 2021 г.: 3 покупателя) в сумме по каждому свыше 1 млн. руб. составила 72% (31 декабря 2022 г.: 96%, 31 декабря 2021 г.: 97%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую.

### *Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2023 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

|                                    | 2023 г.      | 2022 г.       | 2021 г.       |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность          | 6 867        | 5 930         | 9 887         |
| Денежные средства и их эквиваленты | 76           | 10 369        | 28 636        |
| <b>Итого</b>                       | <b>6 943</b> | <b>16 299</b> | <b>38 523</b> |

### *Убытки от обесценения*

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в пунктах 6 и 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

## Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В течение 2023 и 2022 гг. Общество имеет ликвидный баланс, отражающий полное покрытие наиболее срочных обязательств ликвидными срочными активами. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

### ► Другие виды рисков

## Правовые риски

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

### *Внутренний рынок*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

## Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **18. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у собственников Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество понесло убытки в размере 7 902 тыс. руб. за 2023 год. По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина уставного капитала превышает величину чистых активов Общества на 139 302 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – на 139 302 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – на 116 686 тыс. руб.).

На протяжении более чем 3-х последних лет, Общество формирует отрицательный финансовый результат, там не менее руководство Общества планирует продолжить деятельность в обозримом будущем за счет выручки, планируемой к получению в результате участия в конкурсных закупочных процедурах и заключения новых контрактов на основе наработанного Обществом опыта оказания услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры и имеющейся компетенции.

В 3 квартале 2023 года основным акционером Общества, ПАО «РОССЕТИ» было принято решение о реализации на базе АО «СЗЭУК» проекта Единой службы оперативного контроля в группе компаний «РОССЕТИ» в Северо-Западном регионе (Приказа от 24.08.2023 № 354 ПАО «РОССЕТИ»), а также был разработан План мероприятий по проекту, утвержденный Распоряжением ПАО «РОССЕТИ» от 07.09.2023 № 450.

В соответствии с принятыми решениями разработана финансовая-экономическая модель Общества, послужившая основой для формирования Бизнес-плана АО «СЗЭУК» на 2024 год и прогнозных показателей на 2025-2028 гг., процесс согласования и утверждения которых, завершится в марте 2024 г.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для минимизации негативных последствий упомянутых выше обстоятельств на его деятельность.

**19. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2022 год Общество приняло решения не утверждать годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год, а также не утверждать распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2022 отчетного года, не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям и не выплачивать дивиденды по привилегированным акциям (Протокол № 24 от 07.06.2023 г.).

**20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности или примечаниях к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Исполняющий обязанности  
генерального директора

Щербак Александр Олегович



31 января