

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной
ответственностью
«ЭНЕРГОНИКА»**

за 2023 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» (ОГРН 1137746933411), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год,
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» 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 (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки – пункт 2 раздел Доходы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, которая как описано в разделе Доходы пояснений к бухгалтерской отчетности, составила 276 466 тыс. руб. и отличается порядком признания.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики в отношении признания выручки и оценку последовательности ее применения, тестирование средств контроля и оценку риска недобросовестных действий или ошибок, проверку своевременности признания выручки и права на признание выручки, исходя из условий договоров и иных документов. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом о признании выручки.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 сохраняем 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 аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель отдела общего аудита
на основании доверенности № 32 от
25.06.2020г.



Козлова Анна Ивановна
ОРНЗ 22006037351

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Горбунова Светлана Анатольевна
ОРНЗ 22006037575

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРАВОВЕСТ Аудит»,
115093, г. Москва, 1-й Щипковский пер., д. 20, этаж 2, помещение 1, комната 13,
ОРНЗ 11206022578

«22» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	18798234		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности</u>	по ОКВЭД 2	71.12.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>105120, Москва г, Гжельский пер, дом 19</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО "ПРАВОВЕСТ АУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714608510		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1057747460858		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	36 990	36 204	40 262
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	714 120	689 974	601 684
5.1	в том числе: аванс выданный под ОС		31 859	27 679	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1180	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3 300	3 310	3 310
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	754 410	729 488	645 258
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	43 433	35 939	31 736
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	8 689
5.1	Дебиторская задолженность	1230	10 401	17 235	217 464
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		2 385	3 945	28 237
	Авансы поставщикам выданные		3 609	7 198	102 726
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	4 000
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	242 683	36 572	79 666
	в том числе:				
	депозит		200 000	-	-

	Прочие оборотные активы	1260	184	2 082	4 006
	Итого по разделу II	1200	295 681	91 828	345 561
	БАЛАНС	1600	1 051 091	821 316	990 817

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 010	4 010	4 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	120 002	120 002	120 002
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 213	9 460	2 876
	Итого по разделу III	1300	140 225	133 472	126 888
5.3	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	542 048	333 286	354 938
	в том числе:				
	Кредиты		149 163	145 540	214 938
	Займы		392 885	187 746	140 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	542 048	333 286	354 938
5.3	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	111 545	57 564	10 000
	в том числе:				
	Кредит		12 000	23 804	-
	Купонный доход		9 050	-	-
	Займ		90 495	33 760	10 000
5.3	Кредиторская задолженность	1520	246 233	293 945	497 089
	в том числе:				
	Факторинг		239 343	276 760	411 844
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 318	3 049	1 902
4.3	Прочие обязательства	1550	5 722	-	-
	Итого по разделу V	1500	368 818	354 558	508 921
	БАЛАНС	1700	1 051 091	821 316	990 817

Руководитель

Кичатова Наталья
Степановна

(рашифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	18798234		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	по ОКВЭД 2	71.12.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.12	Выручка	2110	276 466	250 586
4.12	Себестоимость продаж	2120	(75 543)	(132 940)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	200 923	117 646
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.13	Управленческие расходы	2220	(36 909)	(34 450)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	164 014	83 196
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.13	Проценты к получению	2320	9 319	5 899
4.13	Проценты к уплате	2330	(74 222)	(53 990)
4.13	Прочие доходы	2340	26 302	16 581
4.13	Прочие расходы	2350	(118 660)	(45 102)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 753	6 584
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2480	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 753	6 584

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 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	6 753	6 584
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12
2023	
18798234	
7709938216	
71.12.8	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС / ОКФС
 Ответственность с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ / ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	4 010	-	120 002	-	2 876	126 888
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	6 584	6 584
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 584	6 584
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
-реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	4 010	-	120 002	-	9 460	133 472
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 753	6 753
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	6 753	6 753
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	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	4 010	-	120 002	-	16 213	140 225

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3401	-	-	-
До корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	140 224	133 472	126 888



Кичатова Наталья
 Степановна
 (расшифровка подписи)

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
18798234		
7709938216		
71.12.8		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	420 693	299 313
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	322 633	254 533
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	800	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	97 260	44 780
Платежи - всего	4120	(195 391)	(202 599)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(105 215)	(131 150)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 859)	(22 412)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 228)	(30 096)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(35 189)	(4 768)
Иные налоги и сборы	4126	(122)	(43)
прочие платежи	4129	(11 778)	(14 130)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	225 302	96 714
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 706	63 313
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10	-
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	9 319	5 647
прочие поступления	4219	19 377	57 666
Платежи - всего	4220	(31 859)	(35 655)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 859)	-
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	-	(35 655)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 153)	27 658

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	396 340	91 338
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	72 700	8 760
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	323 640	82 578
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(412 378)	(258 804)
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	(126 110)	(55 941)
прочие платежи	4329	(286 268)	(202 863)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 038)	(167 466)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	206 111	(43 094)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 572	79 666
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	242 683	36 572
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

25 марта 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	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	40 574	(4 370)	-	-	4 958	(4 172)	45 532	(8 542)
	5150	за 2022г.	40 574	(312)	-	-	-	(4 057)	40 574	(4 370)
в том числе:										
Стационарный резак центробежного насоса	5141	за 2023г.	-	-	-	-	2 458	(105)	2 458	(105)
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Центробежный насос	5142	за 2023г.	-	-	-	-	2 500	(11)	2 500	(11)
	5152	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник с динамическим оптическим охлаждением	5143	за 2023г.	18 713	(2 184)	-	-	-	(1 871)	18 713	(4 056)
	5153	за 2022г.	18 713	(2 184)	-	-	-	(1 871)	18 713	(2 184)
Драйвер светодиодного светильника	5144	за 2023г.	21 861	(2 186)	-	-	-	(2 186)	21 861	(4 372)
	5154	за 2022г.	21 861	(2 186)	-	-	-	(2 186)	21 861	(2 186)

1.5. Незаконченные и неформальные 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	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-	-	-



Кичатова Наталья
Степановна
(подпись)

Руководитель (подпись)

26 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	снятие	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и возмездные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	80 912	(2 385)	(88 527)	
	5250	за 2022г.	-	181 841	-	(181 841)	
в том числе:							
Ультразвуковой ультразвуковой Eхplus 10 IP07	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	
Сабельь 58Пг(А)-LS 5'240	5242	за 2023г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	
Лопель 58Пг(А)-LS 1х135	5243	за 2023г.	-	-	-	-	
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	
КБВнг(А)LS 3х1,0	5244	за 2023г.	-	-	-	-	
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	
КБВ5нг(А)LS 3х1,0	5245	за 2023г.	-	-	-	-	
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	
Лоток перфорированный 100х100х3000	5246	за 2023г.	-	-	-	-	
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	
Фрешка на лоток 100мм	5247	за 2023г.	-	-	-	-	
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	
Фрешка на лоток 300мм	5248	за 2023г.	-	-	-	-	
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	
Крештейн для крепления лотка, основание 300мм	5249	за 2023г.	-	-	-	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	
Трансформаторная подстанция 2КТПУТ КК 1000/600, 4кВ, УХЛП1 согласно электротехнической спецификации ТМГ-10		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Замена светильников на светодиодные		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Шкаф управления КИС-6 (г.Улан Удэ) ВН 014.01.00.000		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Труба профилированная двустенная (П-Д) голая тип 450 арматура А110		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Наконечник медный луженый ТМЛ 240-16-24 33Т/АРУС		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Наконечник медный луженый ТМЛ 165-16-21 33Т/АРУС		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Изолянт черная ПВХ 15мм 20м ширина 0,13мм		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Камельная муфта 4 КВН-Пг-1-150/240 КБТ		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	
Труба ТНГ-40/20 желтая (парока 1м) КБТ		за 2023г.	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	

Болты ДУ 15	за 2022г.								
	за 2023г.								
Муфта PPRS разъемная ВР 32*1 (30)	за 2022г.								
	за 2023г.								
Муфта PPRS разъемная НР 32*1 (29)	за 2022г.								
	за 2023г.								
Опора PPRS 32(10)	за 2022г.								
	за 2023г.								
Стекло ДУ-25 длинный	за 2022г.								
	за 2023г.								
Резьба ДУ 25	за 2022г.								
	за 2023г.								
Труба PPRS RN 20 Ду 32 стандартно	за 2022г.								
	за 2023г.								
Уплотнит.су-15 негель ВН	за 2022г.								
	за 2023г.								
Уплотнит. PPRS 45 гр 32	за 2022г.								
	за 2023г.								
Уплотнит. PPRS 90 гр 32	за 2022г.								
	за 2023г.								
Переход ст.325-273	за 2022г.								
	за 2023г.								
Болты ДУ 300Р-10	за 2022г.								
	за 2023г.								
Фрогала (паронит) 300	за 2022г.								
	за 2023г.								
Погружной центробежный горизонт. (сухого исполнения) насос с торцевым уплотнением	за 2022г.								
	за 2023г.								
Резьбовый патрубок DN300 вход/выход, DN250 вход для резания (сверху) на болтах	за 2022г.								
	за 2023г.								
Фланцевый патрубок с манометром DN300 вход/выход DN15 отверстие для манометра	за 2022г.								
	за 2023г.								
Подшипник двигателя для насосного агрегата GTCVS-30WVC30-11C1-STM200/1480	за 2022г.								
	за 2023г.								
Болты с гайками для фланцевых соединений DN500	за 2022г.								
	за 2023г.								
Кабель МКЭШ 3x0,75	за 2022г.								
	за 2023г.								
Муфта 4 СТП-1 (150-240) с соединителями (пластик/бухта.....0 33) АРУС	за 2022г.								
	за 2023г.								
Гельза ГМ 185-21 (КВТ)	за 2022г.								
	за 2023г.								
Кабонета желтая ПБХ 19мм 20м серия SafeFlex	за 2022г.								
	за 2023г.								
Абонента желтая ПБХ 19мм 20м серия SafeFlex	за 2022г.								
	за 2023г.								

	за 2023г.			за 2022г.	
	за 2023г.	за 2022г.		за 2022г.	за 2021г.
ОНО Усть-Лабинск					
Автомобиль VOLKSWAGEN TOURREG				26 207	(26 207)
				4 792	(4 792)
Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080110:310				(86 946)	(86 946)
Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080303:1152				(40 000)	(40 000)

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

Наименование показателя	Код		за 2022г.
	за 2023г.	за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260		
	5281		
	5270		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			
	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	80	80	13 280
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5287	248 950	248 950	120 002
	5288	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Кичатова Наталья

 Степановна

 (подпись)

 (д.э.н. Степановская)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 310	-	-	(10)	-	-	3 300	-
	5311	за 2022г.	3 310	-	-	-	-	-	3 310	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023г.	3 310	-	-	(10)	-	-	3 300	-
	5310	за 2022г.	7 310	-	-	(4 000)	-	-	3 310	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5328	- -	- -	- -



Кичатова Наталья
Стелановна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залого

Нормативный показатель	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:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5440	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Кривошаева Наталья
Степановна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставителями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части выисковых платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	покупание		покупание	списание на финансовый результат	перевод на долгосрочную задолженность	перевод на дебиторской в долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	прислужившаяся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2022г.	333 286	401 152	-	(162 392)	-	-	-	-	542 046
	5571	за 2022г.	364 638	109 781	-	(87 625)	-	(23 804)	-	-	333 286
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	145 540	60 804	-	(80 181)	-	-	-	-	149 163
	5572	за 2022г.	214 938	19 707	-	(85 301)	-	(23 604)	-	-	145 540
защиты	5553	за 2022г.	187 745	307 348	-	(102 209)	-	-	-	-	392 685
	5573	за 2022г.	140 000	75 074	-	(27 326)	-	-	-	-	187 745
прочие	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	381 509	219 405	20 227	(233 375)	-	-	2	0	357 779
	5580	за 2022г.	507 089	77 754	30 346	(296 711)	-	23 004	12 178	0	351 809
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	280 045	59 822	-	(147 839)	-	-	-	-	191 028
	5581	за 2022г.	413 960	43 011	-	(175 928)	-	-	-	-	280 045
авансы полученные	5582	за 2022г.	1 004	49 540	-	(1 004)	-	-	-	-	48 640
	5582	за 2022г.	82 278	980	-	(6 259)	-	-	-	-	1 004
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	12 191	331	-	(6 827)	-	-	2	2	5 899
	5583	за 2022г.	159	-	-	(154)	-	-	12 178	0	12 191
кредиты	5584	за 2022г.	23 804	12 000	20 227	(44 031)	-	-	-	-	12 000
	5584	за 2022г.	-	30 346	30 346	(30 346)	-	23 604	-	-	23 804
защиты	5585	за 2022г.	33 780	96 545	-	(33 780)	-	-	-	-	99 545
	5585	за 2022г.	10 000	33 780	-	(10 000)	-	-	-	-	33 780
прочие	5560	за 2022г.	705	98	-	(114)	-	-	-	7	887
	5566	за 2022г.	692	37	-	(24)	-	-	-	-	705
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	884 795	630 559	20 227	(415 785)	-	X	2	9	896 826
	5570	за 2022г.	862 027	187 575	30 346	(367 340)	-	X	12 178	9	884 795

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5500	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
прочая задолженность	5503	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Кичаева Наталья
Степановна
(подпись)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	822	3 119
Расходы на оплату труда	5620	19 637	20 535
Отчисления на социальные нужды	5630	3 494	2 692
Амортизация	5640	74 514	104 426
Прочие затраты	5650	13 985	36 616
Итого по элементам	5610	112 452	167 390
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]; увеличение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	112 452	167 390

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлены строки 5665, 5670, 5680, учитывающие фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Кичитова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

25 марта 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	5900	-	-	-
в том числе:				
5901		-	-	-
Видяные - всего	5010	208 634	208 779	208 742
в том числе:				
5811		-	-	-



Кичатова Наталья
 Степановна
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		19 377		9 773
в том числе:					
на текущие расходы	5901		19 377		9 773
на увеличение по внеоборотные активы	5905		-		-
бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910		-		-
за 2022г.	5920		-		-
за 2023г.	5911		-		-
за 2022г.	5921		-		-



Кичатова Наталья
 Степановна
 (дизайнером подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭНЕРГОНИКА» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭНЕРГОНИКА» зарегистрировано ИФНС № 9 по Москве 10.10.2013.

Свидетельство о государственной регистрации № 1137746933411, ИНН 7709938216, КПП 770901001, юридический адрес: 105120 Москва г, Гжельский пер., дом 19.

Генеральный директор Кичатова Наталья Степановна, в соответствии с протоколом общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» № 9 от 22 сентября 2023 года «О продлении полномочий генерального директора» сроком по 25 сентября 2028 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭНЕРГОНИКА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Уставный капитал организации: 4 010 тысяч рублей (оплачено 100%). Добавочный капитал 120 001 тыс. руб.

Участники общества:

Дубинина Елена Германовна — 51% доли в уставном капитале;

Кичатова Наталья Степановна — 49% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

Основной вид деятельности организации: деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, ОКВЭД 71.12.8

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 19 человек (на 31.12.2022 г – 19 чел.).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭНЕРГОНИКА» утверждена приказом генерального директора Кичатовой Н.С. от 30.12.2022 № 14.

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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В бухгалтерской отчетности раскрыты допущения, исходя из которых сформирована бухгалтерская отчетность.

Основные средства

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

П. 12 ФСБУ 6/2020

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

П. 5.13 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств переоценка для всех групп объектов основных средств не производится.

П. 46 ФСБУ 6/2020

По всем объектам, основным средств, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

П.35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. относится к объектам основного средства. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или эксплуатации и контроля за движением этих активов (инструменты, оборудование, а также форменная одежда и спецодежда) со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется на забалансовом счете 013 «Активы стоимостью не более 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев» в количественном (по номенклатурным номерам) и стоимостном выражении с проведением в обязательном порядке ежегодной инвентаризации. Контроль за такими запасами осуществляется с лимитов свыше 5 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

П. 10 ФСБУ 6/2020

Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: 1. контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

2. В соответствии с Классификатором амортизационных групп основных средств для группы офисная мебель.

По завершении срока действия контракта и выполнении сторонами своих обязательств право собственности на оборудование и изделия, созданные или установленные на Объекте энергосервиса, переходят к Заказчику без всякой дополнительной платы с даты подписания акта сдачи-приёмки услуг. Исполнитель обязан передать Заказчику указанное оборудование и изделия в исправном состоянии по акту приема-передачи оборудования по форме ОС-1.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится одним линейный способ линейным способом.

П. 11 ПБУ 17/02

Срок списания расходов по НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход) установлен в соответствии со сроком действия Патента.

П. 11 ПБУ 17/02

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Запасами, в частности, являются:

- топливо, материалы, сырье, комплектующие изделия, запчасти, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования в производстве;
- готовая продукция для продажи;
- покупные товары для перепродажи;

- готовая продукция, переданная покупателю до момента признания выручки от продажи;
- затраты на незавершенное производство (НЗП): полуфабрикаты собственного производства разрешено отражать обособленно, как готовую продукцию;
- недвижимость для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для реализации.

Запасы со сроком службы свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитывать в составе запасов. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», принятая 29.05.2019). Данные запасы относятся к несущественным активам, учет которых ведется на счете «Малоценное оборудование и запасы»

- счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- офисная бумага;
- картриджи для принтера;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- материалы для выполнения санитарно-эпидемиологических и гигиенических требований,

Затраты на их приобретение и создание учитываются на счете 26.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Единицей запасов является отдельный объект. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими

своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация 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. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанные с финансовыми вложениями;
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения».

Учет депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады, размещенных в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок от трех до двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Депозитные вклады, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок более двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения».

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть: серия, партия, фактическая единица.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с приобретением (обслуживанием) финансовых вложений, такие как оплата услуг брокера, депозитария и т.п. признаются прочими расходами Организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности). Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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, сомнительной признается наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Кредиты и займы

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору).

Дополнительными расходами по займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Признавать все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Общество может привлекать заемные средства путем выпуска облигаций и векселей. (п.7 ПБУ 15/01). Так же Общество может привлекать средства факторинговых компаний в соответствии с Постановлением № 636 от 18.08.2010г.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств: проценты, дисконт, дополнительные затраты, связанные с выпуском, размещением, получением заемных обязательств отражать в том отчетном периоде, в котором они произведены в составе операционных (прочих) расходов на счете 91.2. (п.11 ПБУ 15/01)

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА определяется, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Согласно пункту 21 ФСБУ 25/2018 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.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

- осуществить пересчет приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из будущих измененных арендных платежей с применением ставки дисконтирования, определенной на дату такого пересчета;
- увеличение величины обязательства по аренде отнести на увеличение стоимости права пользования активом.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходами ООО «ЭНЕРГОНИКА» является выручка от реализации энергосберегающих мероприятий и предоставления услуг по энергетическому обследованию и прочей деятельности, на основании подписанных актов выполненных работ, оказанных услуг, продажи товаров (ПБУ 9/99).

Порядок определения выручки, согласно ПБУ 9/99 - за выручку принимают те суммы, которые равны поступлениям денег и имущества в денежном выражении, а также дебиторской задолженности. Контрактом предусмотрено получение доходов в течение длительного периода (с 5 до 8 лет), условием контракта не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг). Расчетным периодом является календарный месяц.

Оплата согласно Типовому Контракту производится путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «ЭНЕРГОНИКА», в течение всего срока его действия за каждый расчетный период, начиная с первого расчетного периода, следующего за месяцем, в котором Исполнителем были реализованы энергосберегающие мероприятия, на основании подписанного сторонами акта об определении экономии энергетических ресурсов.

Таким образом, выручка, получаемая от реализации энергосервисной деятельности, не отражается в учете как задолженность за контрагентом в полной сумме Контракта с последующим погашением ее в течение срока действия Контракта, и, соответственно, не отражается в Бухгалтерском балансе в разделе долгосрочных активов.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходами, отраженными на счете 20 «Основное производство», которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

все материальные расходы, кроме общехозяйственных;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом в ООО «ЭНЕРГОНИКА» отражаются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». В составе общехозяйственных расходов учитываются административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещение общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Заккрытие счета 26 производится по методу формирования сокращенной себестоимости, или директ-костинг, ОХР списываются сразу на сч. 90-2 «Себестоимость продаж».

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. Расходы ООО «ЭНЕРГОНИКА» распределяет самостоятельно. Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетом 26 по аппарату управления, сотрудники, заработная плата работников, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг, относится на счет 20. Согласно трудовому законодательству, начисление и выплата заработной платы производится не менее 2-х раз в месяц.

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 депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ 23/2011):

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты: перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитные счет, овернайт;
- поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов: поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный счет, за исключением начисленных процентов;
- проценты отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления». Если проценты поступали в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто.
- в некоторых случаях денежные потоки нужно отражать в отчете свернуто. В частности, когда они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних связаны с выплатами другим, отражаем свернуто:
 - денежные потоки комиссионера или агента, связанные с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - В частности, при свернутом отражении НДС в отчете о движении денежных средств указывайте разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).
- Алгоритм можно представить в виде формулы:

$$\text{НДС свернутый} = \begin{matrix} \text{НДС,} \\ \text{полученный от} \\ \text{покупателей} \end{matrix} + \begin{matrix} \text{НДС,} \\ \text{принятый к} \\ \text{вычету} \end{matrix} - \begin{matrix} \text{НДС, уплаченный} \\ \text{контрагентам в} \\ \text{составе платежей} \end{matrix} - \begin{matrix} \text{НДС,} \\ \text{перечисленный в} \\ \text{бюджет} \end{matrix}$$

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых организация отражает начисление заработной платы и отражается на счете 96

«Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков», а также начисленные с этих сумм взносы во внебюджетные фонды. Сумма отчислений в оценочное обязательство за соответствующий месяц = (фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов) x % отчислений в оценочное обязательство. Резерв отпусков создается на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2023 году у Общества отсутствовали валютные операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, также отсутствовали.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Изменение сравнительных показателей

В связи с технической ошибкой в Бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и 2022 гг заемные средства (кредиты и займы полученные) были отражены некорректно в отношении их подразделения в зависимости от сроков погашения.

В целях корректного представления данных в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 произведен перерасчет сравнительных показателей долгосрочных и краткосрочных займов на 31.12.2021 и 31.12.2022:

Строка бухгалтерского баланса	Данные ББ на 31.12.2021	Данные ББ на 31.12.2023 по графе «На 31 декабря 2021 г.»	Данные ББ на 31.12.2022	Данные ББ на 31.12.2023 по графе «На 31 декабря 2022 г.»
1410 долгосрочные заемные средства	364938	354938	358286	333286
1510 краткосрочные заемные средства	0	10000	32564	57564
Итого заемных средств	364938	364938	390850	390850

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год в тыс. руб.:

4.1 На балансе организации имеются расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в тыс. руб.:

Наименование	тыс. руб.	
	2023	2022
Драйвер светодиодного светильника	17 489,00	19 675,00

Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением	14 658,00	16 529,00
Стационарный резак центробежного насоса	2 353,00	0
Центробежный насос	2 490,00	0
Всего	36 990,00	36 204,00

тыс. руб.

	2023	2022
Сумма НИОКР отнесенных в отчетном периоде на расходы		
- по обычным видам деятельности	4 173,00	4 057,00

Оставшиеся сроки списания расходов на НИОКР на 31.12.2023 г.:

Виды НИОКР	Сроки списания, мес.
Драйвер светодиодного светильника	97
Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением	95
Стационарный резак центробежного насоса	113
Центробежный насос	234

Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейный, по сроку действия патента в течение 10 лет и 20 лет.

4.2 На балансе организации имеются основные средства в тыс. руб.:

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: так как, контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена проверка на обесценение ОС.

Признаки обесценения ОС отсутствуют.

	2023	2022
Система наружного освещения, внутреннее освещение	385 834	409 132
Транспортные средства	1 533	4 214
Земельные участки	288 950	248 949
Другие виды основных средств	5 428	0
Производственных и хозяйственный инвентарь	518	0
Авансы, выданные под ОС	31 859	27 679
Всего:	714 120	689 974

4.3 Финансовая аренда

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Джи-Пи Мэг»	Офис	12 мес.	30.06.2022
ООО «Джи-Пи Мэг»	машиноместо	11 мес.	01.08.2017 (автоматическая пролонгация)
ООО «Айтакс»	склад	12 мес.	01.04.2021 (автоматическая пролонгация)

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2022 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Джи-Пи Мэг»	Офис	12 мес.	30.06.2021
ООО «Джи-Пи Мэг»	машиноместо	11 мес.	01.08.2017 (автоматическая пролонгация)
ООО «Айтакс»	склад	12 мес.	01.04.2021 (автоматическая пролонгация)

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды: ООО «Русский сувенир», аренда юр.адреса.

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

П. 11 ФСБУ 25/2018

По строке баланса 1550 отражены арендные обязательства по договорам аренды офиса, машиноместа и склада в сумме 5 722 тыс. руб. Данные арендные обязательства являются краткосрочными и будут погашены в течении 2024 года.

4.4 Финансовые вложения долгосрочные и краткосрочные в тыс. руб.:

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.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения отсутствуют, резерв не создавался.

Наименование	2023	2022
ПАО СБЕРБАНК, договор выдачи простого процентного векселя (до 24.03.2028 г, 5%)	3 300	3 300
Доля в УК ООО «ЭКОНОМЭНЕРГОЭФФЕКТ»	-	10
ИТОГО	3 300	3 310

4.5 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 ООО «ЭНЕРГОНИКА» не создается резерв под снижение стоимости (обесценивание) запасов в связи с тем, что на 31.12.2023 г. в организации отсутствуют запасы, которые устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизились.

В отчетности товары отражены по фактической себестоимости.

4.6 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. в тыс. руб.

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 не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

	2023г	2022г
--	-------	-------

Авансы поставщикам выданные, в том числе	3 608	7 198
ВЕКСЕРВИС АО	-	5 950
ИП ФЕДОТОВ	-	600
ПК ГЛЕРИО ООО	1 639	-
ПРАВОВЕСТ АУДИТ	478	-
НКР ООО	674	-
РЕГИОН ФИНАНС ООО	372	-
Прочие	445	657
Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	2 385	3 945
Водоканал МУП	976	-
Спортивная школа ОКА МАУ	878	-
Жилищник р-на Восточное Дегунино ГБУ	-	1 504
Администрация городского округа Шатура	-	1 797
Электрогорск	214	-
Энергоэффективные технологии ООО	200	-
Прочие	117	644
Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч.	2 504	7 297
МСП ФАКТОРИНГ	259	-
ВОДОКАНАЛ МУП	-	2 756
Филиал Московский ООО КБ "Развитие"	-	1 935
ООО Джи-Пи Мег	985	942
ПАО СБЕРБАНК	417	-
АЙТАКС ООО	106	-
ГБОУ СРЕДНЯЯ ШКОЛА № 2	218	-
Прочие	519	1 664
Налоги и взносы	1 333	1 237
Подотчет	96	3

Счет 76.ВА	-447	- 2 445
ВСЕГО	10 401	17 235

Дебиторская задолженность с признаками сомнительной отсутствует, резерв по сомнительным долгам в 2022 – 2023 гг не создавался.

4.7 Денежные средства в тыс. руб.:

	2023 г	2022 г
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	37 784	27 603
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК (депозит)	200 000	-
ПАО СберБанк	4 426	2 015
Банк Дом РФ	64	741
Банк ВТБ (ПАО)	96	6 212
МСП Банк	53	1
Металлинвестбанк (ПАО)	237	-
Всего	242 683	36 572

Расшифровка строк ОДДС за 2023г

В тыс. руб.

	4119	4129	4219	4329
Возврат денежных средств от поставщиков	60			
Расчеты по претензиям	567			
Прочие доходы	66			
Прочие поступления: возврат обеспечительных платежей	96 567			
Перечисление средств по факторингу				286 268
Выдача под отчет		4 925		

Возврат сумм от факторинга		259		
Услуга банка		2 596		
Оплата страховки		3 998		
Получение субсидий			19 337	
ИТОГО	97 260	11 778	19 337	286 268

Расшифровка строк ОДДС за 2022 г.

В тыс. руб.

	4119	4129	4219	4229	4329
Возврат денежного обеспечения контракта	6 939				
Возврат денежных средств от поставщиков	1 235				
Ошибочный приход	1 111				
Штрафы, пени полученные	36				
Полученные субсидии	10 779				
НДС	24 680				
Оплата обеспечения контракта		9 733			
Возврат от покупателей		87			
Выдача под отчет		2 301			
Возврат ошибочного прихода		1 721			
Услуги банка		288			
Приход средств по факторингу			57 666		
Оплата купона				35 655	

Перечисление средств по факторингу					202 863
Итого	44 780	14 130	57 666	35 655	202 863

4.8 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. рублей:

Виды активов	2023 г.		2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Неисключительная лицензия	0	160	0	2 080
РБП услуги по Домену РСИЦ	0	4	0	2
Итого	0	164	0	2 082

4.9 Капитал

Информация о наличии и движении капитала и полученной прибыли за отчетный период представлена в отчете об изменении капитала за 2023 год.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2021 г.	4010	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2022 г.	4010	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2023 г.	4010	

4.10 Кредиты и займы

Наличие и движение кредитов и займов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства:

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021г, в тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:					
4B02-02-00518-R-001P	10 000	10 000 тыс. руб.	10%	30.05.2022	
Итого кредиты	10 000	10 000 тыс. руб.			

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г включали, тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
Филиал Московский ООО КБ Развитие	23 804	23 804 тыс. руб.	21%	24.03.2023	
4B02-02-00518-R-001P	25 000	25 000 тыс. руб.	10%	30.05.2023	
Кичатова Наталья Степановна	8 760	8 760 тыс. руб.	Без %%	30.06.2023	
Итого кредиты	57 564	57 564 тыс. руб.			

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023г включали, в тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
МСП Банк АО	12 000	12 000 тыс. руб.	3%	2024	
4B02-02-00518-R-001P	20 000	20 000 тыс. руб.	10%		
4B02-04-00518-R-001P	70 495	70 495 тыс. руб.	10%		
Купонный доход по всем 4 выпускам	9 050	9 050 тыс. руб.		31.03.2024	
Итого кредиты	111 545				

Долгосрочные заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023г включали, тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК	29 638	29 638 тыс. руб.	4,5%+КС	29.03.2030	
МСП Банк АО	11 000	11 000 тыс. руб.	3%	19.12.2025	
ПАО СБЕРБАНК	108 525	108 525 тыс. руб.	1,55%+КС	22.02.2028	
Итого кредиты	149 163	149 163 тыс. руб.			
Облигации:					
4B02-01-00518-R-001P	28 380	28 380	18%	31.07.2025	
4B02-02-00518-R-001P	45 000	45 000	13%	26.05.2026	
4B02-03-00518-R-001P	90 000	90 000	16%	17.08.2027	
4B02-04-00518-R-001P	229 505	209 505	16%	10.08.2028	
Итого облигации	392 885				
Итого заемные средства	542 048				

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г включали, тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ПАО СБЕРБАНК	145 540	145 540 тыс. руб.	1,55%+КС	22.02.2028	
Итого кредиты	145 540	145 540 тыс. руб.			
Облигации:					
4B02-01-00518-R-001P	45 191	28 380	18%	31.07.2025	
4B02-02-00518-R-001P	65 000	65 000	13%	26.05.2026	
4B02-03-00518-R-001P	77 555	77 555	16%	17.08.2027	
Итого облигации	187 746				
Итого заемные средства	333 286				

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021г включали, тыс. рублей:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ПАО СБЕРБАНК	171 533	171 533 тыс. руб.	1,55%+КС	22.02.2028	
Финанс Московский ООО КБ Развитие	23 804	23 804 тыс. руб.	21%	24.03.2023	
Финанс Московский ООО КБ Развитие	19 601	19 601 тыс. руб.	21%	18.04.2023	
Итого кредиты	214 938	214 938 тыс. руб.			
Облигации:					
4B02-01-00518-R-001P	50 000	50 000	18%	31.07.2025	
4B02-02-00518-R-001P	90 000	90 000	13%	26.05.2026	
Итого облигации	140 000				
Итого заемные средства	354 938				

	За 2023 г	За 2022 г
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	20 227	30 346
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	15 350	47
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	0	0
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	0	0

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенного договора.

4.11 Оценочные обязательства и резервы:

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2023	2022	2021
Оценочное обязательство очередных отпусков работников	3 862	1 653	797
Ремонтный фонд	1 456	1 396	1 105

--	--	--	--

4.12 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 не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

	2023 г	2022 г
Задолженность поставщикам	328	965
Авансы покупателей и заказчиков	-	1 231
Задолженность по налогам и взносам за декабрь	5 898	12 191
Расчеты с персоналом по оплате труда за декабрь	667	704
Подотчет	-	2
Прочие поставщики и подрядчики	239 340	276 760
Прочие кредиторы		2 319
Сч. 76 АВ	-	- 227
ВСЕГО	246 233	293 945

4.13 Доходы и расходы

Доходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

		2023 г	2022 г
1	Выручка по основному виду деятельности «Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности»	276 466	250 586

Расходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

	2023 г	2022 г
Себестоимость продаж, в т числе:	75 543	132 940
Амортизация основных средств	69 162	104 428
Материальные расходы	24	22 023
Оплата труда, страховые взносы	-	7
Ремонтный фонд	1 003	292
Командировочные расходы	2 493	1 635
Аренда	1 062	961
Прочие расходы	1 553	2 408
Доставка	246	569
прочее	-	617

4.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2023 г	2022 г
Прочие доходы , в т.ч.	26 302	16 581
Субсидии полученные	19 377	9 773
Доходы от аренды	1 167	2 000
Оказанные услуги прочие	1 500	3 322
Получение купонного дохода	2 446	
Возмещение Сколково	980	1 000
Пени полученные	244	223
Возмещение судебных издержек	65	
Прочие	523	263
Проценты к получению	9 319	5 899

Государственная помощь

ООО «ЭНЕРГОНИКА» получила от Минэкономразвития России Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Соглашению от 15.09.2023г № 139-11-2023-255 в сумме 19 376 912,49 рублей.

Субсидия предоставлены на:

- компенсацию части затрат Получателя по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже;
- на достижение результатов федерального проекта Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства.

Остаток субсидий на 31.12.2023 отсутствует.

Управленческие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2023 г	2022 г
Управленческие Расходы, в том числе	36 909	34 450
Аренда	4 417	4 667
Оплата труда, страховые взносы	23 091	23 177
Неискл. лицензия	1 920	1 920
Услуги связи	398	320
Консультационные услуги	1 069	310
Прочие расходы	4 960	2 517
Расходы по выпуску биржевых облигаций	-	849
Прочие	1 054	700

Прочие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2023 г	2022 г
Прочие расходы	118 660	45 102
В том числе:		
Реализация ОС	9 592	20 860
Факторинг	77 768	11 369

Услуги банка	2 542	288
Выпуск биржевых облигаций	16 573	
Прочие внереализационные расходы	12 185	12 049
Прочие	-	536
Проценты к уплате	74 222	53 990

4.15 Расчеты по налогу на прибыль

С 31.03.2021 года ООО «ЭНЕРГОНИКА» является участником проекта «СКОЛКОВО» и налог на прибыль не платит. Регистрационный номер № 1123818.

ПБУ 18 применялось в 1 кв. 2021г.

4.16 Забалансовый счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы залога за арендованные помещения в тыс. руб.:

	2023 г.	2022 г.
Айтакс ООО	106	95
Джи-Пи Мэг ООО	919	942
Залог прав требования выручки в обеспечение кредитов перед:		
ПАО СБЕРБАНК	207 742	207 742
Всего:	208 834	208 779

Общество не выдавало поручительства.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах:

Связанная сторона - основной управленческий персонал:

- Директор Кичатова Наталья Степановна

В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу

вознаграждение в размере 1 925 тыс. руб. (в 2022 г. - 1 921 тыс. руб.). Данное вознаграждение является краткосрочным. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Расчеты производятся в безналичной форме.

Сроки завершения расчетов по операциям – январь 2024 года.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания в 2023 году не списывалось.

6. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарами Общества являются: Дубинина Елена Германовна, ИНН 771524577697.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. отсутствовали. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

9. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

У руководства Организации отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Организации дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

10. Финансовые риски

Отраслевой риск (снижение потребности в экономии электроэнергии). Риск отсутствует, рынок энергосервисных услуг в России имеет огромный потенциал дальнейшего роста.

Объём может превысить 350 млрд. руб. Только в бюджетном секторе более 55 тыс. объектов не соответствуют современным требованиям энергоэффективности и энергосбережения и требуют замены на энергоэффективные цифровые аналоги.

Финансовые риски. Степень риска – низкая. Заложенные в базовом сценарии финансовой модели цены реализации позволяют выдержать значительные «инфляционные нагрузки», а условия закупки у постоянных партнеров – производителей оборудования – дают возможность получать выгодные цены и графики оплаты. Создана и благоприятная законодательная база от неоплат (несвоевременных оплат) оказанных энергосервисных услуг муниципальному заказчику. В отчетном периоде просрочек по оплате за выставленные акты экономии эл. энергии от заказчиков нет. Объем поступающей выручки позволяет Обществу в полном объеме погашать свои договорные обязательства.

Валютный риск. Риск отсутствует, так как расчеты с поставщиками энергосберегающего оборудования производится исключительно в рублях.

Конкурентный риск. Риск отсутствует, так как количество компаний, обладающих инвестиционным ресурсом и достаточным опытом работы в энергосервисе мало.

Управленческие риски. Степень риска низкая. «Команда» Общества состоит из высококлассных специалистов отрасли – управленцев, технологов, экономистов, юристов, маркетологов, менеджеров продаж, IT-специалистов, что позволит вместе с использованием современных рыночных технологий и методов управления успешно реализовать стратегию развития Общества.

11. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций Организации на внешнем рынке.

12. Репутационные риски

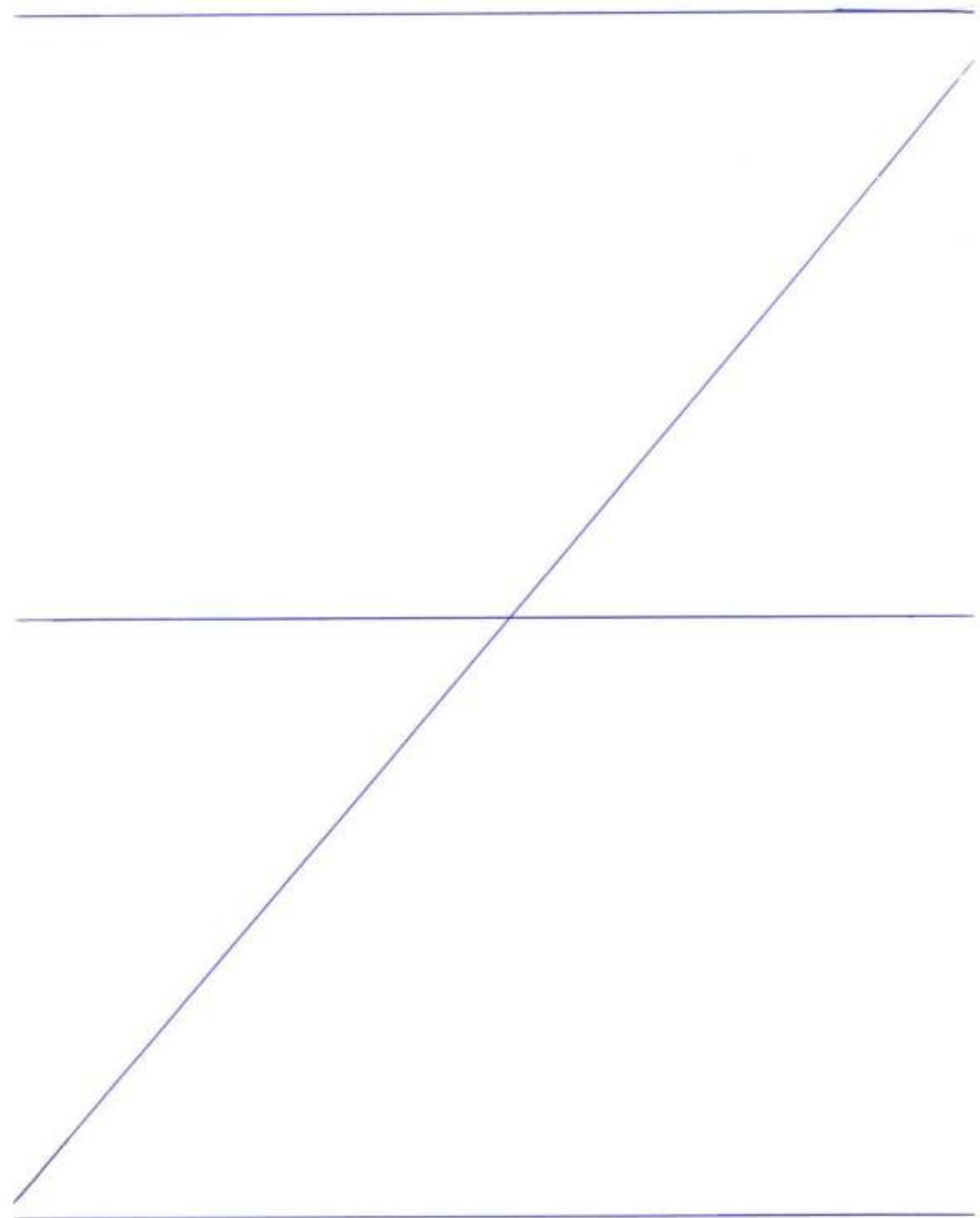
Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве и сроках предоставления энергосервисных услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «ЭНЕРГОНИКА»

25.03.2024г.



Кичатова Н.С.



Пропиcк протумеровано на 68
лiстах

А.И. Козлова / А.И. Козлова /
директор отдела общего аудита
ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит»

