

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам акционерного общества «Энергоцентр»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Энергоцентр» (ОГРН 1065074061579, 142407, Московская обл., г. Ногинск, ул. Радченко, д. 13, помещение 50), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Энергоцентр» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 10 (подраздел Риск ликвидности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Энергоцентр» за 2024 год, в котором указано, что величина краткосрочных обязательств организации превышает величину краткосрочных активов на 31.12.2024 на 1 526 947 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года просроченная задолженность увеличилась до 1 018 064 тыс. руб.

Данные условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 10 (подраздел Риск ликвидности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
<p>Оценка обесценения основных средств и капитальных вложений в незавершенное строительство и оборудование к установке См. пункты 3.2 и 3.3 раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что основные средства и капитальные вложения в незавершенное строительство и оборудование к установке являются самыми существенными активами в составе активов организации, а также в связи с тем, что процесс оценки обесценения является сложным и предполагает применение значимых суждений и допущений, используемых при расчете возмещаемой стоимости активов.</p> <p>Организацией проведена оценка возмещаемой стоимости основных средств и капитальных вложений. По результатам выполненного</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения основных средств и капитальных вложений включали, среди прочего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку методологии, использованной руководством организации при проведении теста на обесценение; • анализ ключевых допущений руководства, используемых при расчете ценности использования, их уместности и обоснованности; • тестирование прогнозных данных, включенных в модели, используемые руководством для расчета ценности использования тестируемых активов; проверку арифметической точности моделей. <p>Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской</p>

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
тестирования обесценение не выявлено.	отчетности.
<p>Квалификация имущества, переданного по договорам аренды в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» См. пункт 3.2 раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что основные средства, переданные в аренду, являются самыми существенными активами в составе активов организации, а доля доходов от аренды является основной величиной в общем объеме выручки организации, а также в связи с тем, что квалификация активов в качестве объектов учета операционной аренды или объектов неоперационной (финансовой) аренды является областью, требующей значимых суждений руководства и чувствительной к используемым руководством допущениям.</p> <p>Объекты аренды признаны объектами операционной аренды, так как не выполняются требования, установленные для признания неоперационной аренды, предусмотренные ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки с целью квалификации имущества, переданного по договорам аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов неоперационной (финансовой) аренды включали, среди прочего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализ действующих договоров аренды имущества; • рассмотрение оценок руководства в отношении отсутствия передачи арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предметы аренды; • оценку исходных данных и допущений, использованных руководством организации при вынесении суждений в отношении обстоятельств, свидетельствующих об отсутствии передачи экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предметы аренды. <p>Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.</p>

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица 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 руководства 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 сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 членами Совета директоров 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Митянина Ольга Вячеславовна

Генеральный директор АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОРНЗ 21606045254)

Петрова Ирина Александровна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048450)



Аудиторская организация

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», ОГРН 1027739314448,
123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/13,
ОРНЗ 11606046557

15 мая 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Энергоцентр"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	93703510		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	5036072424		
Местонахождение (адрес)	142407, Московская обл, р-н Ногинский, г Ногинск, ул Радченко, д. 13, Здание управления, помещение 50	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО "Эйч Эл Би Внешаудит"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706118254		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739314448		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	17 848	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	6 962 144	7 231 211	7 283 054
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	79 143	79 143	79 143
	другие виды основных средств	11502	4 884 271	5 049 448	5 073 255
3.3	незавершенное строительство	11503	134 781	207 151	205 655
3.3	оборудование к установке	11504	281 061	285 324	285 369
3.2.1.	права пользования активами	11505	41 840	35 860	32 103
	инвестиционная недвижимость	11506	1 541 048	1 574 285	1 607 529
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.6	Финансовые вложения	1170	1 845 277	1 764 979	63 394
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	143 060	316 891	337 885
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 300	32 333	32 560
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	3	28 036	28 264
	материалы, предназначенные для строительства	11902	4 297	4 297	4 296
	Итого по разделу I	1100	8 972 629	9 345 414	7 716 893
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2 996	4 800	2 748
	в том числе:				
	материалы	12101	61	2 331	216
	товары	12102	2 935	2 469	2 532
	основное производство	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 243	14 244	138
3.5	Дебиторская задолженность	1230	253 018	157 541	183 389
	в том числе:				

	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12 071	3 932	5 447
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	216 105	145 627	128 478
	расчеты по налогам и сборам	12303	23 194	7 419	48 046
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	16	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 648	547	1 418
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	27 162	22 211	17 003
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	250 482	317 481	98 585
	в том числе:				
	касса организации	12501	14	-	2
	расчетные и специальные счета	12502	250 468	317 481	98 583
3.7	Прочие оборотные активы	1260	26 982	27 171	2 327
	в том числе:				
	НДС с авансов и предоплат	12601	26 982	27 010	1 981
	расходы будущих периодов	12602	-	161	346
	Итого по разделу II	1200	565 883	543 448	304 190
	БАЛАНС	1600	9 538 512	9 888 862	8 021 083

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 861 949	1 861 949	1 861 949
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.9	Резервный капитал	1360	100 000	100 000	100 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 072 970	1 547 616	1 640 035
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	1 547 616	1 640 035	1 680 835
	отчетного года	13702	(474 646)	(92 419)	(40 800)
	Итого по разделу III	1300	5 034 919	5 509 565	5 601 984
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	893 381	1 109 848	228 828
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 113 840	957 507	1 020 050
3.17	Доходы будущих периодов	1440	366 670	276 402	95 597
3.11	Прочие обязательства	1450	36 872	32 175	85 579
	в том числе:				
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14501	-	-	57 340
	обязательство по аренде	14502	36 872	32 175	28 239
	Итого по разделу IV	1400	2 410 763	2 375 932	1 430 054
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	1 608 858	1 435 120	666 115
3.11	Кредиторская задолженность	1520	464 625	559 081	312 982
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	24 763	6 889	4 392
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	112 662	163 800	13 582
	расчеты по налогам и сборам	15203	14 840	69 442	33 551
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 786	5 425	5 787
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 517	6 994	6 578
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	288 446	299 522	243 005
	обязательство по аренде	15207	9 611	7 009	6 087
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.17	Оценочные обязательства	1540	19 347	9 164	9 948
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 092 830	2 003 365	989 045
	БАЛАНС	1700	9 538 512	9 888 862	8 021 083

Руководитель

(подпись)

Иржак Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Энергоцентр"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная 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	2024
93703510		
5036072424		
64.99		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.12	Выручка	2110	840 734	790 733
3.12	Себестоимость продаж	2120	(891 005)	(819 001)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(50 271)	(28 268)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(113 169)	(92 137)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(163 440)	(120 405)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 496	11 263
	Проценты к уплате	2330	(4 616)	(3 698)
3.13	Прочие доходы	2340	153 232	55 961
3.13	Прочие расходы	2350	(121 728)	(55 220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(107 056)	(112 099)
3.15	Налог на прибыль	2410	(361 630)	19 702
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(29 977)	(21 847)
3.15	отложенный налог на прибыль	2412	(331 653)	41 549
	Прочее	2460	-	(22)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(468 686)	(92 419)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(468 686)	(92 419)
3.14	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		(12)	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Иржак Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Энергоцентр"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	31 12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	93703510
Непубличные акционерные общества	по ОКФС	5036072424
Частная собственность	по ОКЕИ	16
Единица измерения: в тыс. рублей		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	2 000 000	-	1 861 949	100 000	1 640 035	5 601 984
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(92 419)	(92 419)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(92 419)	(92 419)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 000 000	-	1 861 949	100 000	1 547 616	5 509 565
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся							
непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(474 646)	(474 646)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(468 686)	(468 686)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала из-за перехода на ФСБУ 14/2022	3323	X	X	-	X	(5 960)	(5 960)
уменьшение номинальной стоимости	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 2024 г.	3300	2 000 000	-	1 861 949	100 000	1 072 970	5 034 919

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	5 401 589	5 785 967	5 697 581

Руководитель _____
(подпись)

Иржак Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Энергоцентр
ИНН 1065074061579 в Холмском районе, г. Холм

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Акционерное общество "Энергоцентр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
93703510		
5036072424		
64.99		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	864 567	918 390
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	295 906	232 719
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг связанным сторонам	4111.1	154 065	121 798
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	536 141	546 795
в т.ч. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей связанным сторонам	4112.1	525 225	533 876
НДС	4114	-	1 529
прочие поступления	4119	32 520	137 347
Платежи - всего	4120	(742 871)	(391 337)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(185 179)	(65 772)
в т.ч. связанным сторонам - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121.1	(108 624)	(211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(222 835)	(271 893)
процентов по долговым обязательствам	4123	(67 197)	-
налога на прибыль организаций	4124	(32 877)	(10 596)
расчёты по налогам и сборам	4125	(108 209)	(37 548)
проценты по аренде	4126	-	-
НДС	4127	(98 311)	-
процентов по обязательствам по аренде	4128	-	(3 698)
в т.ч. прочие платежи связанным сторонам	4128.1	-	(1 932)
прочие платежи	4129	(28 263)	(1 830)
в т.ч. прочие платежи связанным сторонам	4129.1	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	121 696	527 053
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	151 588	238 152
Субсидии	4215	144 033	231 131
прочие поступления	4219	7 555	7 021
в т.ч. прочие поступления от связанных сторон	4219.1	-	7 021
Платежи - всего	4220	(370 959)	(2 192 269)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(282 159)	(482 160)
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов у связанных сторон	4221.1	(8 041)	(169 199)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(88 800)	(1 710 109)
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	(219 371)	(1 954 117)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	310 089	2 103 221
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	310 000	2 103 221
в т.ч. получение кредитов и займов от связанной	4311.1	310 000	2 103 221
прочие поступления	4319	89	-
Платежи - всего	4320	(279 413)	(457 261)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(275 408)	(370 112)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов связанным сторонам	4323.1	(275 408)	(370 112)
гашение облигационного займа по мировому	4324	(3 985)	(83 092)
гашение облигационного займа по мировому	4324.1	-	-
погашение обязательств по аренде	4325	-	(4 057)
в т.ч. погашение обязательств по аренде связанным сторонам	4325.1	-	(3 429)
прочие платежи	4329	(20)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	30 676	1 645 960
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66 999)	218 896
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	317 481	98 585
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	250 482	317 481
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Иржак Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Энергоцентр» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное наименование - Акционерное общество «Энергоцентр».

Сокращенное наименование - АО «Энергоцентр».

Юридический адрес - Московская область, г. Ногинск, ул. Радченко, д. 13, Здание управления, помещение 50.

Дата и номер государственной регистрации - 02.05.2006г. № 1065074061579.

Общество имеет обособленные структурные подразделения по адресам:

- г. Москва, ул. Южнопортовая, д. 17 стр. 7.
- Тульская область, г. Тула, ул. Фрунзе, д.13, оф. 5.
- Московская область, г. Шатура, ул. Спортивная, д. 12
- Московская область, г. Кашира, ул. Клубная, д. 4
- Московская область, г. Волоколамск, ул. Ново-Солдатская, стр.22

По месту нахождения обособленных подразделений Организация поставлена на учет в налоговых органах.

АО «Энергоцентр» создано в рамках реализации трехстороннего Соглашения о взаимодействии на основании договора о создании Открытого акционерного общества «Энергоцентр» от 20.04.2006 г. и решения учредителей от 24.04.2006 г.

Основной целью создания АО «Энергоцентр» является разработка и реализация инвестиционных программ и проектов в электроэнергетике Московской области. Основным видом деятельности Общества является Прочее финансовое посредничество.

Фактическая деятельность Общества в 2024 году:

- сдача в аренду ОС;
- оказание услуг Контактного Центра по обработке обращений;
- установка приборов учета в Москве и Московской области;
- оказание услуг Удостоверяющего центра;
- оказание услуг по зарядке электромобилей.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составил 2 000 000 000 (два миллиарда) рублей, количество акций 40 000 (сорок тысяч) штук номиналом 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. 100% голосующих акций принадлежит ПАО «Россети Московский регион» ИНН: 5036065113 ОГРН: 1057746555811. ПАО «Россети Московский регион» входит в группу компаний ПАО «Россети». В течение 2022 - 2024 годов уставный капитал, количество акций, номинал и состав акционеров не менялся.

Численность персонала АО «Энергоцентр» по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 257 человек.

Численность персонала АО «Энергоцентр» по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 292 человека.

В 2023 году в соответствии с Решением акционера, которому принадлежат все голосующие акции АО «Энергоцентр», с 28 июня 2023 года (Решение акционера от 28.06.2023г.) в Совет Директоров вошли 5 человек.

В 2024 году в соответствии с Решением акционера, которому принадлежат все голосующие акции АО «Энергоцентр», с 20 июня 2024 года (Решение акционера от 20.06.2024 г.) в Совет Директоров вошли 5 человек.

Ревизионная комиссия была избрана 20 июня 2024 года на основании решения акционера, которому принадлежат все голосующие акции АО «Энергоцентр», в состав которой вошли три человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом – Исполняющим обязанности Генерального директора, который подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Права и обязанности Исполняющего обязанности Генерального директора определяются законодательством РФ, Уставом Общества и трудовым договором, заключенным между Исполняющим обязанности Генеральным директором и Обществом.

К компетенции Исполняющего обязанности Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральным директором АО «Энергоцентр» до 22.02.2024 г. являлся Сурменко Владислав Леонидович, назначенный на данную должность решением Совета директоров (Протокол № 100 от 26.10.2016 г., Протокол №128 от 22.07.2019г., Протокол №170 от 06.04.2023г.), прекращены полномочия решением Совета директоров (Протокол № 183 от 22.02.2024 г.).

С 23.02.2024 г. по 25.11.2024 г. Исполняющим обязанности Генерального директора АО «Энергоцентр» являлся Любушкин Игорь Викторович, назначенный на данную должность решением Совета директоров (Протокол

№ 183 от 22.02.2024 г.), прекращены полномочия решением Совета директоров 25.11.2024 г. (Протокол № 195 от 22.11.2024 г.).

С 26.11.2024 г. Исполняющим обязанности Генерального директора АО «Энергоцентр» является Иржак Алексей Юрьевич, назначенный на данную должность решением Совета директоров (Протокол № 195 от 22.11.2024 г.)

В соответствии с определением арбитражного суда Московской области от 30 июля 2012г. производство по делу о банкротстве АО «Энергоцентр» прекращено, утверждено мировое соглашение между АО «Энергоцентр» и конкурсными кредиторами. Подробно состояние задолженности перед конкурсными кредиторами раскрыто в 3.10.

Курсы валют на отчетные даты по данным Центрального Банка РФ:

Таблица 1

руб.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

1.2. Аудит

Для соблюдения требований п. 3 ст. и п.1 ст. 47 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» о проведении обязательного аудита в АО «Энергоцентр» и рассмотрении на годовом общем собрании акционеров Общества вопроса об утверждении аудитора Общества.

Решением акционера АО «Энергоцентр» 20 июня 2024 года в качестве Аудитора Общества утверждено Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

В соответствии с результатами закупки № 32413471766, протокол от 22.04.2024 г. сумма вознаграждения аудитору за 2024 г. составила 960 000 (девятьсот шестьдесят тысяч рублей) 00 копеек.

2. Учетная политика

В отчетном периоде в Обществе действовала бухгалтерская учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора № 278/БУП от 31.12.2023 г

В отчетном периоде в Обществе действовала налоговая учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора №82/НУП от 31.12.2017 г.

2.1. Нормативно-правовая база

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности, в частности:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

Положения по бухгалтерскому учету № 1/2008 «Учетная политика предприятия», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;

Положения по бухгалтерскому учету № 2/2008 «Учет договоров (контрактов) строительного подряда», утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008г, № 116н;

Положения по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н;

Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерством Финансов Российской Федерации №180н от 15.11.20219 г.;

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.10.2020 №204н

Положения по бухгалтерскому учету № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н;

Положения по бухгалтерскому учету № 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;

Положения по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н;

Положения по бухгалтерскому учету №11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положения по бухгалтерскому учету № 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета № 14/2022

«Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;

Положения по бухгалтерскому учету № 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;

Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Положения по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;

Положения по бухгалтерскому учету № 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;

Положения по бухгалтерскому учету № 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н;

Положения по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных», утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н;

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н;

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.10.2020 №204н;

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.

Других действующих российских правил (стандартов) бухгалтерского учета.

Налогового, трудового, земельного и других кодексов Российской Федерации.

2.2. Основные положения учетной политики

Оценка активов и обязательств. В отчетности активы и обязательства оценены по фактическим затратам на их приобретение.

Активы и обязательства в иностранных валютах. В АО «Энергоцентр» активов и обязательств в иностранных валютах нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы. В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, остальные представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд коммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальными активами являются:

- а) результаты интеллектуальной деятельности; б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации);
- в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всей группе нематериальных активов.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА с момента, когда он приведен в состояние, пригодное для использования в соответствии с намерениями руководства.

Фактической (первоначальной) стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него,

возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам (произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения) и группам.

Аренда.

По арендованным основным средствам права пользования активом и обязательства по аренде принимаются к бухгалтерскому учету в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей. Срок аренды по договорам с неопределенным сроком или правом пролонгации принимается исходя из ожидаемого срока использования, в соответствии с бизнес-планом Общества. Права пользования активами амортизируются в течение срока аренды. Обязательства по аренде погашаются в размере внесенных арендных платежей и увеличиваются на сумму начисленных процентных расходов.

АО «Энергоцентр» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом в случае:

- срок аренды менее 12 мес;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа менее 300 000 руб.

Основные средства. В АО «Энергоцентр» в составе основных средств отражены земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей, а также объекты электросетевого хозяйства стоимостью до 100 000 рублей.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Основные средства отражаются в балансе как разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией с учетом переоценки и резерва под обесценение.

Переоценка основных средств применяется с 2020 года в отношении следующих групп объектов:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование.

Для переоценки используется метод пересчета первоначальной стоимости и суммы накопленной амортизации таким образом, чтобы

балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Переоценка проводится на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость определяется постояннодействующей комиссией на основе ожидаемых экономических выгод после выбытия основного средства с учетом уровня существенности.

В отношении инвестиционной недвижимости переоценка не применяется.

В налоговом учете основные средства распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками их полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения. К незавершенным капитальным вложениям относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

6. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение.

Запасы. В АО «Энергоцентр» МПЗ представлены сырьем, материалами и другими аналогичными ценностями.

Запасы при приобретении оценивались Обществом в сумме фактических затрат на приобретение. Последующая оценка осуществляется по наименьшей из величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками.

Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Суммы бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат учитываются в составе доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

Суммы бюджетных средств, полученные на финансирование текущих расходов, признаются в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Резервный капитал.

АО «Энергоцентр» формирует резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций в случае отсутствия иных средств. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд АО «Энергоцентр» составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера (5 процентов от уставного капитала).

Признание дохода. Выручка от оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы для целей налогообложения АО «Энергоцентр» исчисляет по методу начисления. Согласно этому методу, доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Признание расходов. Расходы принимались к бухгалтерскому учету по мере оказания услуг, выполнения работ, приемки товаров и предъявления Обществу расчетных документов в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и кредиторской задолженности определялась исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и контрагентом.

Принцип подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (НМА)

С 1 января 2024 года Общество начало применять новый федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

Оценка влияния изменений требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете по учету нематериальных активов на деятельность Общества завершена. Был выбран альтернативный способ (упрощенная рестроспектива) перехода на ФСБУ 14/2022: при применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности – корректировочными проводками сформировать входящее сальдо на 1 января 2024 года, в балансе данные на 31 декабря 2023 года не меняются (п. 53 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на 1 января первого года применения ФСБУ 14/2022 (в межотчетный период) объекты бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе активов других видов признаны НМА, в качестве первоначальной стоимости взята балансовая стоимость объекта на момент его переклассификации, установили оставшийся СПИ и способ начисления амортизацию.

Эффект от изменения требований к порядку учета: в балансе появились внеоборотные активы по счёту 04, в группе расходов произошла переквалификация с прочих расходов на амортизационные отчисления - добавилось начисление амортизации по счёту 05 в бухгалтерском учете по новой учётной группе: внеоборотные активы» объектам НМА, ранее учтённых в составе расходов будущих периодов на счете 97 (РБП).

Результат перехода на ФСБУ 14/2022: в отчётности за 2024 год в балансе Показатель Нераспределённой прибыли (непокрытый убыток) по строке 1370 и под строке 13702 увеличился на (5 960) тыс. руб., в Отчёте об изменении капитала (ОИК) показаны расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала из-за перехода на ФСБУ 14/2022 по строке 3323 на (5960) тыс. руб.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств изложена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 № 2.1., 2.3, 2.4.

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

Таблица 2

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет	
	от	до
Здания	20	31
Сооружения	15	100
Машины и оборудование	1	50
Офисное оборудование	2	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7

Для отдельных объектов основных средств возможен иной порядок установления срока полезного использования – исходя из ожидаемого срока использования данного объекта на основании распоряжения руководителя или заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2022 на основании отчета независимого оценщика проведена переоценка основных средств. При определении справедливой стоимости независимый оценщик использовал затратный метод.

Результаты переоценки приведены в таблице:

Таблица 3

тыс. руб.

Результат переоценки	включенный в доходы или расходы текущего периода		включенный в капитал	Итого, влияние на капитал
	Доходы	Расходы		
Первоначальная стоимость основных средств	261	(3)	1 917 241	1 917 499
Начисленная амортизация	-	(9)	(952 090)	(952 099)
Отложенный налог	50	-	(193 023)	(192 973)
Итого:	311	(12)	772 128	772 427

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на 31.12.2022 составляет:

- машины и оборудование – 2 293 123 тыс. руб.
- сооружения – 947 тыс. руб.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на 31.12.2023 составляет:

- машины и оборудование – 2 151 766 тыс. руб.
- сооружения – 873 тыс. руб.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на 31.12.2024 составляет:

- машины и оборудование – 1 989 318 тыс. руб.
- сооружения – 855 тыс. руб.

Справедливая стоимость переоцениваемых основных средств на 31.12.2024 существенно не отличается от балансовой.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество провело тест на обесценение основных средств. Балансовая стоимость основных средств не превышает возмещаемую стоимость определена, как ценность использования.

В течение 2023 и 2024 годов Общество сдавало большую часть имущества (электросетевые активы) в аренду ПАО «Россети Московский регион». Данные договора аренды для целей РСБУ классифицированы в качестве операционной аренды и отражаются в составе основных средств и инвестиционной недвижимости, так как не выполняются критерии, предусмотренные для признания неоперационной (финансовой) аренды, установленные пунктом 25 ФСБУ 25/2018, а именно:

- договорами аренды предусмотрено, что передача имущества не влечет перехода права собственности на предмет аренды, а арендатор не имеет права передавать имущество третьим лицам без согласия арендодателя.

- договорами не предусмотрена продажа имущества арендатору как в течение договоров, так и после его завершения по какой-либо цене.

- договоры заключены на срок от одного до трех лет, при отсутствии возражений с обеих сторон по истечении этого срока считаются пролонгированными на неопределенный срок. При этом предусмотрено расторжение договоров со стороны арендатора в любой момент с уведомлением за 30 дней.

- имущество, сдаваемое в аренду, имеет длительные сроки полезного использования (до 50 лет). Несмотря на длительные планы по аренде основных средств ПАО «РМР», срок аренды не равен сроку службы основных средств, что противоречит пп. а п 26 ФСБУ 25/2018.

- Фактически на дату заключения договоров аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей не сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренда (арендная плата определяется исходя из амортизации основных средств. Организация осуществляет переоценку объектов, относящихся к движимому имуществу, имеется тенденция к росту стоимости. Объекты недвижимости, переданные в аренду, не переоцениваются, но справедливая стоимость исходя из рыночных условий имеет тенденцию к росту, что не отражено в величине арендной платы, установленной договором).

- Передаваемое в аренду имущество может быть использовано не только указанным арендатором, но и эксплуатироваться Организацией самостоятельно при условии получения тарифа на передачу электроэнергии.

- Арендатор не имеет возможность продлить установленные договорами аренды сроки аренды с арендной платой значительно ниже рыночной.

- Исходя из условий договоров нельзя утверждать, что все риски переходят к арендатору с силу следующих обстоятельств. В соответствии с действующими договорами арендодатель несет бремя расходов, связанных с капитальным ремонтом.

3.2.1. Права пользования активами

За 2022 год были начислены процентные расходы в размере 3 500 тыс. руб. по ставке 11 %. В случае, если ставку дисконтирования, заложенную в договоре аренды, нельзя легко определить, Общество использует для дисконтирования арендных платежей ставку привлечения дополнительных заемных средств, доступную для организации на соответствующий момент.

За 2023 год были начислены процентные расходы в размере 3 698 тыс. руб.

За 2024 год были начислены процентные расходы в размере 4 616 тыс. руб.

При поступлении предметов аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях Общество не несло дополнительные затраты.

Договоров аренды имущество со сроком аренды менее 12 месяцев Общество не имеет.

Информация о правах пользования активами представлена в таблице.

Таблица 4

тыс. руб.

Предмет аренды	Назначение использования	Право пользования активом на 31.12.2024	Право пользования активом на 31.12.2023	Права пользования активом на 31.12.2022	Ограничения использования
Земля ПС "Терново " 50:37:0060612:91	Строительство	2 306	3 097	3 887	Для размещения ПС Терново
Земля ПС "Женевская" №50:41:0020105:56	Строительство	2 635	3 833	1 715	Для размещения ПС Женевская
Земля ПС "Колычево " 50:57:008 07 04:28	Строительство	2 092	2 689	-	Для размещения ПС Колычево
Земля ПС "Терново " 50:37:0060612:610	Строительство	1 238	1 268	1 298	Для размещения ПС Терново
Помещение S=393,80кв.м. ул.Южнопортовая, д.17, стр.7, 1-й этаж и 2-й этаж	Размещение офиса	12 130	12 760	12 465	Размещение офиса
Помещение S=120,1кв.м. Тула ул.Фрунзе 13	Размещение офиса	2 431	4 135	3 786	Размещение офиса
Земля ПС "МБК" №77:03:0008001:5884	Размещение имущества	83	85	85	Для размещения электросетевых активов
Земля ПС "МБК" №77:03:0008001:1007	Размещение имущества	20	21	21	Для размещения электросетевых активов

Земля ПС "МВК" №77:03:0008001:5732	Размещение имущества	28	29	29	Для размещения электросетевых активов
Земля "Подушкино" "50:20:0030114:1374	Размещение имущества	1 691	1 733	1 776	Для размещения ПС Подушкино
Помещение S=269,15 МО, г.Ногинск, ул.Радченко, д. 13, Здание управления пом.50	Размещение офиса	6 453	4 857	5 816	Размещение офиса
Земля ПС "Ильинская" 77:08:0002020:10077	Размещение имущества	516	644	528	Для размещения ПС Ильинская
Помещение S=155,8 кв.м. МО, г.Волоколамск, ул. Ново- Солдатская д.58	Размещение офиса	3 765	709	697	Размещение офиса
Помещение S=218,1кв.м. Московская область, г.Шатура, ул. Спортивная, д.12	Размещение офиса	4 493	-	-	Размещение офиса
Помещение S=81,6,8кв.м. МО, г.Кашира, ул. Клубная, д.4	Размещение офиса	1 959	-	-	Размещение офиса
Итого:	-	41 840	35 860	32 103	

Доходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2024, 2023, 2022 году не было.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

- в 2024 году – по договору аренды помещения s=393,80 кв.м. ул. Южнопортовая,

д.17, стр.7, 1-й этаж и 2-й этаж произведена компенсация коммунальных услуг в размере 116 тыс. руб. (в т.ч. за аренду по ЭЗС дог. 27032024 от 27.03.2024 -29 022,10, за выпуск машин ТС-07/24 от 01.06.2024 - 52 983,00, ТС-09/23 от 01.06.2023 - 34 400,30)

- в 2023 году – по договору аренды помещения s=393,80кв.м. ул.Южнопортовая, д.17, стр.7, 1-й этаж и 2-й этаж произведена компенсация коммунальных услуг в размере 128 тыс. руб.

- в 2022 году – по договору аренды помещения s=393,80кв.м. ул.Южнопортовая, д.17, стр.7, 1-й этаж и 2-й этаж произведена компенсация коммунальных услуг в размере 112 тыс. руб.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде представлена в таблице:

Таблица 5

тыс. руб.

Предмет аренды	Сумма изменения	Причина изменения
Земля ПС "Женевская" №50:41:0020105:56	64 892,58	изменение ставки аренды
Земля ПС "Колычево " 50:57:008 07 04:28	214 662,43	изменение ставки аренды
Помещение S=120,1кв.м. Тула ул.Фрунзе 13	986 519,91	изменение

		срока и ставки аренды
Итого	1 266 074,92	

Кадастровая стоимость предметов аренды отражена в таблице 2.4 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

АО «Энергоцентр» имеет право размещения имущества на 235 (64+99+56+13+3) земельных участках для размещения зарядных станций для электромобилей и арендует 18 земельных участков для размещения электросетевых активов. Кадастровая стоимость данных земельных участков менее 300 тыс. руб. Плата за размещение установлена в зависимости от полученной выручки по оказанию услуг по зарядке электромобилей. Данные земельные участки не квалифицировались в качестве права пользования активами согласно ФСБУ 25/2018.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Раскрытие информации о незавершенных капитальных вложениях изложено в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 2.2.

Согласно Постановлению Правительства Московской области № 412/16 от 15.05.2006г. АО «Энергоцентр», Постановлению Правительства Московской области №366/16 от 15.05.2008 а также Схемы и Программы перспективного развития электроэнергетики Московской области 2018-2020 годов (утверждено постановлением Губернатора Московской области от 27.04.2017 №203-ПГ) совместно с ПАО «Россети Московский регион» реализует на территории Московской области инвестиционный проект, предусматривающий строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства.

В настоящее время Общество имеет следующие планы по дальнейшему строительству:

- ПС 110/10 кВ «Колычево».

Решением, принятым Правлением ПАО «Россети Московский регион» на заседании 21 апреля 2021 года (протокол № 17/21 от 21.04.2021), одобрена достройка ПС 110 кВ Колычево за счет средств АО «Энергоцентр» с реструктуризацией платежей по мировому соглашению.

В соответствии с агентским договором от 27.07.2006 № 6425-409/1-001/2006 и по Поручению АО «Энергоцентр» от 12.01.2022 № 1/2022, ПАО «Россети Московский регион» 07.02.2022г. был объявлен конкурс в электронной форме «Определение подрядчика на выполнение ПИР, СМР, ПНР, Оборудование по титулу: «ПС-110/10 кВ «Колычево» с заходами».

На основании п.29 приказа ПАО «Россети Московский регион» от 21.03.2022 № 245 «О временных мерах по сохранению финансовой устойчивости ПАО «Россети Московский регион» в 2022 году», а также на основании п. 6.3 приказа АО «Энергоцентр» от 22.03.2022 № 43 «О временных мерах по сохранению финансовой устойчивости АО «Энергоцентр», приостановлена реализация проекта по строительству ПС «Колычево», конкурс отменён.

Согласно Протокола ПАО «Россети Московский регион» от 06.12.2024 г. № 3662, решено производить достройку питающих центров АО «Энергоцентр» в части достройки ПС 110 кВ Колычево с установкой двух трансформаторов по 80 МВА вместо запроектированных в настоящее время двух трансформаторов по 40 МВА, требуется значительная корректировка ПИР и СМР объекта. Объем выполненных СМР и ПИР, которые будут использоваться для реализации нового проекта в настоящее время определить невозможно.

Обществом подана заявка на изменение ТУ на технологическое присоединение ПС Колычево к сетям ПАО Россети Московский, регистрационный номер № И-24-0-634388/125 от 19.12.2024.

- ПС 110/10/6 кВ «Женевская»

Правлением ПАО «Россети Московский регион» на заседании 21 апреля 2021 года (протокол № 17/21 от 21.04.2021) принято решение о проведении консервации ПС 110 кВ Женевская, включая заходы.

На основании п. 6.2 приказа АО «Энергоцентр» от 22.03.2022 № 43 «О временных мерах по сохранению финансовой устойчивости АО «Энергоцентр» выполнение мероприятий по обеспечению проведения консервации объекта незавершенного строительства ПС Женевская приостановлено на 12 месяцев.

Согласно Протокола ПАО «Россети Московский регион» от 06.12.2024 г. № 3662, отмечена нецелесообразность строительства, решено проработать вопрос реализации невостребованного оборудования и подготовить график списания затрат по строительству в 2025 г.

- ПС 110/10/6 кВ «Терново»

Правлением ПАО «Россети Московский регион» на заседании 23 марта 2020 года (протокол № 09/20 от 23.03.2020) принято решение о проведении консервации ПС 110 кВ Терново. В настоящее время выполнен и согласован проект консервации объекта. Проведены торгово-закупочные процедуры на выполнение СМР по консервации. Заключен договор с АО «Завод РЭТО» от 07.02.2022г. № 014-22-Д на выполнение СМР по консервации. 29 декабря 2023 заключено дополнительное соглашение о переносе сроков начала выполнения подрядных работ на 20.06.2024г. Согласно Протокола ПАО «Россети Московский регион» от 06.12.2024 г. № 3662, решено отметить нецелесообразность достройки ввиду отсутствия перспективы развития и

подготовить график списания затрат по строительству в 2025 г.

- Коллектор 220 кВ на ПС Ильинская»

Правлением ПАО «Россети Московский регион» на заседании 03 августа 2020 года (протокол № 27/20 от 03.08.2020) принято решение: АО «Энергоцентр» совместно с блоком капитального строительства ПАО «Россети Московский регион» обеспечить ввод в эксплуатацию кабельного коллектора ПС Ильинская и заключение соответствующего договора аренды с ПАО «Россети Московский регион».

В рамках агентского договора от 27.07.2006 № 6425-409/1-001/2006 ПАО «Россети Московский регион» в качестве Агента выполняет работы по обеспечению ввода в эксплуатацию кабельного коллектора. В настоящее время по договору от 09.01.2020 № 171/19/ПИР между Заказчиком – ПАО «Россети Московский регион» (Северные электрические сети) и Подрядчиком – ООО «ИТРЕ» разработан и согласован ППТ, содержащий ПМТ. Проектная документация на строительство коллектора направлена для получения положительного заключения в Мосгорэкспертизу. По результатам проведения экспертизы проектной документации в ГАУ «Московская государственная экспертиза» получено отрицательное заключение № 77-1-2-3-076770-2023 от 13.12.2023. Согласно Протокола ПАО «Россети Московский регион» от 06.12.2024 г. № 3662, решено направить пакет документов в Мособлэкспертизу по кабельному коллектору 220 кВ вдоль Пенягинского шоссе, сделать независимую оценку и по итогам полученной документации привести в соответствие к нормативным требованиям в 2025 г.

По состоянию на 31.12.2024 года в соответствии с ФСБУ 6/2020 независимым оценщиком проведено тестирование на обесценение оборудования, предназначенного для строительства. Обесценения не были выявлены.

Данные о стоимости объектов незавершенного строительства. по состоянию на 31 декабря 2024 года приведены в таблице:

			тыс. руб.
Наименование объекта	Учетная стоимость	Сумма созданного резерва*	Балансовая стоимость
Объекты НЗС, в т.ч.:	1 704 176	1 559 395	134 781
-Коллектор ПС Ильинская 220/20/10 кВ	2 966	-	2 966
-ПС 110/10 кВ "Колычево" ВЛ 110кВ	405 859	277 746	128 113
- ПС 110/10/6 кВ "Терново"	554 936	554 936	-
- ПС 110кВ "Женевская"	736 713	736 713	-
- Модернизация питающих центров	2 537	-	2 537
-Зарядные станции для электромобилей	1 165	-	1 165
Оборудование к установке, находящееся на хранении	288 298	2 928	285 369
Оборудование к установке (ПС Женевская)			

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов изложена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 4.1.

Таблица 7

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023	2022
Запасы, в т.ч.:	2 996	4 800	2 748
Тара и тарные материалы	-	11	2
Прочие материалы	61	2 321	214
Товары, предназначенные для перепродажи	2 935	2 468	2 532

Информация о наличии и движении незавершенного производства изложена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год №6.

По состоянию на 31.12.2024 года произведена проверка на обесценение запасов. В результате проверки не выявлено превышения балансовой стоимости над чистой стоимостью продажи. Следовательно, признаки обесценения не присутствуют. Резерв под обесценение не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность АО «Энергоцентр» состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков, получивших авансы от АО «Энергоцентр», покупателей и заказчиков, расчетов с разными дебиторами и кредиторами, задолженности персонала перед организацией, задолженности налогового органа, ФСС и прочих дебиторов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности изложена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 5.1, 5.2.

Таблица 8

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	253 019	157 541	183 389
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 071	3 932	1 555
Расчеты с покупателями и заказчиками	216 106	145 627	161 018
Расчеты по налогам и сборам	23 194	7 419	19 927
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0		11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 648	16	878

Дебиторская задолженность уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам.

Данные о сомнительной задолженности и резерве в отношении нее представлены в таблице.

Таблица 9

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма сомнительного долга	Величина резерва	Разница
УФК по Московской области (Люберецкий РОСП ГУФССП по МО л/с 05481853880)	3	3	-
УФК по г. Москве (Измайловское РОСП ГУФССП России по г. Москве лс05731A20470)	6	6	-
ПАО "Россети"	3	3	-
ООО "СТИКС"	262	262	-
Физические лица	133	133	-
Итого:	407	407	-

3.6 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений изложена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 № 3.1

В 2021 году АО «Энергоцентр» в соответствии с решениями Правления ПАО «Россети Московский регион» от 19.03.2021 (Протокол № 10/21 от 19.03.2021) и Совета директоров АО «Энергоцентр» от 06.04.2021 (Протокол № 146 от 06.04.2021) был осуществлен выкуп просроченной задолженности АО «Завод РЭТО» у кредиторов на сумму 119,213 млн. рублей. Дисконт при совершении сделки составил 53%. Учетная стоимость выкупленной задолженности 56 030 274 (пятьдесят шесть миллионов тридцать тысяч двести семьдесят четыре) рубля 39 копеек.

В отношении должника проводилась процедура финансового оздоровления. Между АО «Завод РЭТО» и конкурсными кредиторами 02.08.2021 было подписано Мировое соглашение об исполнении обязательств Должника. Постановлением Арбитражного суда от 03.03.2022 Мировое соглашение утверждено. Банкротное дело/производство завершено.

В июле 2023 года произведен выкуп контролирующей доли в уставном капитале другого Общества с ограниченной ответственностью, занимающегося предоставлением в аренду электросетевого имущества. Приобретенное вложение отражено в составе долгосрочных финансовых вложений.

АО «Энергоцентр» 06 февраля 2024 года осуществило выкуп доли в размере 99,999% в уставном капитале ООО «XXXX» с целью консолидации электросетевых активов.

На конец отчетного 2024 года проведена оценка на обесценение финансовых вложений. В результате оценки признаки обесценения не выявлены.

3.7. Прочие активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года в состав прочих активов входят:

Таблица 10

тыс. руб.

	2024 год		2023 год		2022 год	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Расходы будущих периодов (неисключительные права на программные продукты)	-	3	161	28 036	346	28 264
НДС с авансов и предоплат	26 982	-	27 010	-	1 981	-
Материалы, предназначенные для строительства	-	4 297	-	4 297	-	4 296
Итого:	26 982	4 300	27 171	32 333	2 327	32 560

3.8. Уставный капитал общества

Собранием учредителей АО «Энергоцентр» 24.04.2006г. был утвержден размер уставного капитала Общества в размере 1 000 000 000 рублей.

Общим собранием акционеров (протокол №1 от 05.03.2007г.) АО «Энергоцентр» было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в размере 20 000 штук номиналом 50 000 рублей по закрытой подписке.

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал АО «Энергоцентр» составил 2 000 000 000 рублей 00 копеек и состоял из:

Таблица 11

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость 1 акции (руб.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Обыкновенные именные бездокументарные акции	40 000	50 000	2 000 000 000
ИТОГО:	40 000	50 000	2 000 000 000

По состоянию на 31.12.2024 г. ПАО «Россети Московский регион» владеет 40 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций (100 % уставного капитала).

3.9. Резервный капитал

В соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" АО «Энергоцентр» создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2021г. резервный фонд Общества сформирован полностью в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом Общества, и составил 100 000 тыс. рублей.

В течение 2022 года величина резервного капитала не изменялась

В течение 2023 года величина резервного капитала не изменялась.

В течение 2024 года величина резервного капитала не изменялась

3.10. Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты

Информация о наличии и движении задолженности по долгосрочным кредитам и займам изложена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 5.3., 5.4.

АО «Энергоцентр» в июле 2007 года был размещен облигационный заем объемом 3,0 млрд. рублей, сроком погашения через 3 года, по ставке до оферты (1-3 купон) - 9,3% годовых, по ставке по 4 купону - 22 % годовых, по 5,6 купону - 25% годовых. Средства, полученные от размещения облигаций, были направлены на финансирование инвестиционной программы Общества.

Начиная с 2009 года Общество перестало исполнять свои обязательства по выплате купонного дохода и погашению обязательств по выкупу облигаций в связи с отсутствием у Общества денежных средств (дефолт).

Определением арбитражного суда Московской области от 30 июля 2012 года было утверждено мировое соглашение между ОАО «Энергоцентр» и представителем конкурсных кредиторов ОАО «Энергоцентр», согласно которому задолженность по денежным обязательствам ОАО «Энергоцентр» перед конкурсными кредиторами третьей очереди погашается с 577 дня с момента подписания мирового соглашения.

Графиком погашения задолженности предусмотрена уплата долга в рассрочку в течение 12 лет.

В связи с этим часть краткосрочной задолженности по займам и кредитам была переведена в долгосрочную задолженность.

Долгосрочные займы и кредиты в АО «Энергоцентр» по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 40 119 тыс. руб., начисленные проценты – 188 710 тыс. рублей – показатель строки 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

В 2023 году вся долгосрочная задолженность по Мировому соглашению переведена в краткосрочную.

Общество заключило беспроцентные договоры займа:

- в 2023 г. с дочерним обществом на сумму 393 112 тыс. руб. со сроком возврата – по требованию, на 31.12.2024 г. – сумма займа увеличена и составляет 579 812 тыс. руб.

- в 2024 г. с дочерним обществом на сумму 19 500 тыс. руб. со сроком возврата - по требованию, в течении 2024 г. произведено погашение в сумме 200 тыс. руб.

- с ПАО «Россети Московский регион» на сумму 1 710 109 тыс. руб. с графиком ежегодного погашения до 30.06.2030 года. Договор займа является целевым, выдан на приобретение доли в дочернем обществе.

- с ПАО «Россети Московский регион» на сумму 88 800 тыс. с графиком ежегодного погашения до 27.02.2027 г. Договор займа является целевым, выдан на приобретение доли в дочернем обществе.

Общество отразило в составе показателя строки 1410 «Заемные средства» 1 109 848 тыс. руб. – сумма займа перед ПАО «Россети Московский регион» по договору займа №200002-23-46155 от 30.06.2023 со сроком погашения 2025-2030 годы.

Краткосрочные займы в АО «Энергоцентр» по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 666 115 тыс. руб. Из них:

156 727 тыс. руб. – Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3682 дня с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2022 году;

173 236 тыс. руб. - Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3317 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2021 году;

92 610 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 2951 день с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2020 году;

243 502 тыс. руб. - задолженность по мировому соглашению по сроку погашения 4047 дня (январь 2023) (переведена из состава долгосрочной задолженности);

40 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению со сроком погашения 3317 дней (22 тыс. руб.) и 3682 дня (18 тыс. руб.) перед физическим лицом. Выплата была своевременно осуществлена Обществом по имеющимся реквизитам, но банком был произведен возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами получателя.

Согласно Мирового соглашения общая сумма задолженности, подлежащая погашению по сроку 4412 дня (январь 2023) с момента подписания мирового соглашения, составляет 241 244 тыс. руб., в том числе:

228 827 811,24 руб. – по счету 66 «Краткосрочные займы»;

12 415 776,36 руб. – по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В 2023 году произведено погашение задолженности по краткосрочным кредитам и займам в размере 83 084 тыс. руб. - сумма займа, причитающаяся

к погашению по сроку 4047 дней с момента подписания Мирового соглашения;

В 2024 году произведено погашение задолженности по краткосрочным кредитам и займам в размере 88 090 тыс. руб. - сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 4 412 дней с момента подписания Мирового соглашения;

Однако, по одному из кредиторов, физическому лицу, была произведена выплата по сроку погашения 4047 (январь 2023) в размере 18 тыс. руб., по сроку погашения 4412 (январь 2024) в размере 22 тыс. руб. Выплата была осуществлена Обществом по имеющимся реквизитам, но банком был произведен возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами получателя.

По состоянию на 31.12.2023 Общество отразило в составе показателя строки 1510 «Заемные средства» 1 435 120 тыс. руб. в том числе:

228 828 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 4412 дней (январь 2024) (переведена из состава долгосрочной задолженности).

156 727 тыс. руб. – Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3682 дня с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2022 году;

173 236 тыс. руб. - Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3317 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2021 году;

92 610 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 2951 день с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2020 году;

160 400 тыс. руб. - сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 4047 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2023 году;

75 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению со сроком погашения 3317 дней (22 тыс. руб.), 3682 дня (18 тыс. руб.), 4047 дней (18 тыс.) Осуществлена Обществом по имеющимся реквизитам, но банком был произведен возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами получателя.

245 149 – сумма займа, перед ПАО «Россети Московский регион» по договору займа №200002-23-46155 от 30.06.2023 со сроком погашения 30.12.2024г. -погашена в срок

378 112 – сумма займа, перед дочерним обществом по договору займа №01-27.07.2023/03 от 27.07.2023 с погашением по требованию.

По состоянию на 31.12.2024 Общество отразило в составе показателя строки 1510 «Заемные средства» 1 608 858 тыс. руб. в том числе:

228 828 тыс. руб. – не уплаченная сумма займа к погашению по сроку 4412 дней (январь 2024).

156 727 тыс. руб. – Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3682 дня с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2022 году;

173 236 тыс. руб. - Сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 3317 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2021 году;

137 421 тыс. руб. – сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 2951 день с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2020 году;

160 400 тыс. руб. - сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 4047 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2023 году;

153 133 тыс. руб. - сумма займа, причитающаяся к погашению по сроку 4412 дней с момента подписания Мирового соглашения перед ПАО «Россети Московский регион», не оплаченная в 2024 году;

579 812 тыс. руб. – сумма займа, перед дочерним обществом по договору займа №01-27.07.2023/03 от 27.07.2023 с погашением по требованию.

19 300 тыс. руб. – сумма займа, перед дочерним обществом по договору займа 02-30.08.2004/03 от 30.08.2024 г. с погашением по требованию

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность АО «Энергоцентр» состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков, авансов полученных, расчетов по налогам и взносам, расчетов с разными дебиторами и кредиторами и прочих кредиторов.

Наличие и движение по кредиторской задолженности изложено в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год № 5.3, 5.4.

По состоянию на 31.12.2024 в АО «Энергоцентр» возникла следующая краткосрочная задолженность, погашение которой ожидается в течение последующих 12 месяцев.

Таблица 12

тыс. руб.

	31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность	464 625	559 081	312 982
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 763	6 889	4 392

Расчеты с покупателями и заказчиками	112 662	163 800	13 582
Расчеты по налогам и сборам	14 840	69 442	33 551
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 517	6 994	6 578
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 786	5 425	5 787
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	288 446	299 522	243 005
Обязательство по аренде	9 611	7 009	6 087

Кредиторская задолженность состоит в основном из величины задолженности АО «Энергоцентр» перед разными дебиторами и кредиторами Общества в размере 288 446 тыс. руб., в состав которой входит просроченная задолженность перед ПАО «Россети Московский регион» по Мировому соглашению от 24 февраля 2015 года (дело №А41-19493/14) на сумму 236 990 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в АО «Энергоцентр» имеется следующая долгосрочная задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Таблица 13

тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	36 872	32 175	85 579
- задолженность по Мировому соглашению от 24.02.2015	-	-	44 924
- задолженность по Мировому соглашению от 27.12.2011	-	-	12 416
- обязательство по аренде	36 872	32 175	28 239

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности отражены в отчете о финансовых результатах по строкам 2110-2220.

По результатам 2024 года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 840 734 тыс. рублей, себестоимость продаж – 891 005 тыс. руб.

Таблица 14

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Выручка:	840 734	790 733
В т.ч.:		
Услуги по размещению кабельных линий	29 241	29 242
Выполнение функций единоличного исполнительного органа	23 798	17 893
Предоставление в аренду ПС Подушкино и ПС Ильинская	500 356	500 356
Услуги Контактного центра	188 459	170 534
Услуги обслуживанию зарядных станций, сопровождению программного	64 863	28 919

комплекса по управлению сетью зарядных станций и зарядке электромобилей		
Замена приборов учета	5 350	5 516
Предоставление в аренду прочего имущества	7 560	8 878
Услуги по информационной безопасности, оператора ЭДО	1 142	3 417
Услуги удостоверяющего центра	19 965	25 978
Себестоимость, в т.ч.:	891 005	819 001
В т.ч.:		
Услуги по размещению кабельных линий	28 041	28 259
Предоставление в аренду ПС Подушкино и ПС Ильинская	505 927	506 511
Услуги Контактного центра	166 789	150 314
Услуги обслуживанию зарядных станций, сопровождению программного комплекса по управлению сетью зарядных станций и зарядке электромобилей	146 425	77 274
Замена приборов учета	4 320	3 845
Выполнение функций единоличного исполнительного органа	5 463	16 464
Предоставление в аренду прочего имущества	8 452	10 027
Услуги по информационной безопасности, оператора ЭДО	-	3 112
Услуги удостоверяющего центра	25 588	23 195
Управленческие расходы	113 169	92 137

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 6

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340-2350 отчета о финансовых результатах, состоят из следующих групп:

Таблица 15

тыс. руб.

	2024	2023
Прочие доходы, в т.ч.:	153 232	55 961
восстановление резерва по сомнительным долгам	-	30
доходы прошлых лет	-	-
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	90	151
Субсидии	29 759	50 325
Переоценка ОС	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Прочее в т.ч.	119 233	446
- доходы от продажи имущества	111 626	
- прочие внереализационные	7 470	
Восстановление резерва по оплате труда	90	256
Доходы по операциям с финансовыми инструментами	4 004	3 739
Прибыль (убыток) прошлых лет	56	1 014
Проценты к получению	29 496	11 263
Проценты к уплате	4 616	3 698
Прочие расходы, в т.ч.:	121 728	55 220
Госпошлина		129
вознаграждение членам Совета директоров, Ревизионной комиссии	145	2 666
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	39

компенсация мобильной связи	411	367
Нотариус	-	-
Амортизация	2 907	1 843
оплата труда	940	158
начисление резерва по сомнительным долгам	2	294
налоги и сборы	6 771	38 650
комиссия банка	82	107
материальная помощь	401	397
штрафы, пени, неустойки по договорным обязательствам	62	2
Переоценка ОС	-	-
консервация и содержание объектов НЗС	2 444	1 895
убыток прошлых лет	401	45
Прочее , в том числе:	107 158	8 583
-Реализация прочего имущества (оборудования)	97 430	-
-процентные расходы	4 616	-
-списание НДС на расходы	5 112	-
резерв под обесценение НЗС	-	45

3.14. Прибыль на акцию

Таблица 16

	2024г.	2023г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(468 684 962)	(92 419 270,84)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	40 000	40 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	(11 717,12)	(2 310,48)

3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В бухгалтерском балансе АО «Энергоцентр» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов (раздел I баланса) и долгосрочных обязательств (раздел IV баланса). Отложенный налог на прибыль (строка 2412) и текущий налог на прибыль (строка 2411) отражаются в отчете о финансовых результатах.

Информация о сальдо отложенных налоговых активов и обязательствах приведена в таблице:

Таблица 17

тыс. руб.

ОНА/ОНО	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенный налоговый актив, в т.ч.:	143 061	316 891	337 885
- по арендным обязательствам	16 473	7 785	6 744
- по оценочным обязательствам	4 837	1 833	1 990
- по резервам по сомнительным долгам	101	103	143
- по резерву под возможные будущие потери	-	184 727	184 717
- убытки прошлых лет	115 582	122 443	144 291
-проценты по обязательствам	29	-	-
-расходы будущих периодов	6 038	-	-

Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	1 113 840	957 507	1 020 050
- по внеоборотным активам		-	-
- по основным средствам	1 104 330	957 507	1 020 050
-нематериальные активы	4 355	-	-
-проценты по обязательствам	5 156	-	-

Было принято решение о списании ОНА (393 092 тыс. руб.) и ОНО (131 980 тыс. руб.) в части незавершенных строительством подстанций и резерва на их обесценение ввиду ликвидации этих объектов в ближайшем будущем из-за нецелесообразности достройки.

Величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана на 31.12.2024 в связи с изменением ставки налога на прибыль с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога на прибыль с 20 до 25 процентов, составил 141 933 тыс. руб.

Таблица 18

Расчёт налога на прибыль

тыс. руб.

	2024	2023
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(21 411)	(22 420)
Постоянный налоговый доход, в том числе:	73	13
Переоценка ОС	-	-
Прибыль прошлых лет	56	2
Списание кредиторской задолженности	17	11
Постоянный налоговый расход, в том числе:	8566	2 790
Амортизация	2907	520
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	15	-
Вознаграждение членам Совета директоров	130	533
Зарплата	64	94
НДС	3337	27
Компенсация мобильной связи	347	73
Содержание объектов НЗС	-	1 357
Прочее	1766	186
Текущий налог на прибыль	29 977	21 847

Ставка налога на прибыль применяется в размере 20%.

3.16. Оценочные резервы

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет следующие резервы:

Таблица 19

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	407	515	715
Резерв под обесценение оборудования к	2 974	2 974	2 929

установке			
Резерв под обесценение НЗС	1 569 395	1 569 395	1 569 395
Итого:	1 572 776	1 572 884	1 573 039

3.17. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств изложена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 7.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников в размере 9 164 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов

- по оплате отпусков работников в размере 10 964 тыс. руб.
- по выплате ежегодной премии высшим менеджерам в размере 8 383 тыс. руб.

3.18. Изменение оценочных значений

Раскрытие изменения оценочных значений приведено в п. 3.5 3.16, 3.17. настоящих пояснений.

4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2024 АО «Энергоцентр» имеет в аренде 18 земельных участков, находящихся под электросетевыми объектами, на общую кадастровую стоимость 2 032 тыс. рублей. Кадастровая стоимость данных земельных участков менее 300 тыс. руб. Данные земельные участки не квалифицировались в качестве права пользования активами согласно ФСБУ 25/2018.

Также на забалансовом учете числятся 9 земельных участков и 4 помещения, квалифицированных в качестве права пользования активов в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды». Общая кадастровая стоимость данных земельных участков составляет 103 255 тыс. руб. Стоимость аренды помещений исходя из условий договоров (срок аренды 11 мес.) - 6 815 тыс. руб.

В учете АО «Энергоцентр» числятся бланки строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши к ним, а также топливные карты) на общую стоимость 11 тыс. рублей, а также списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на общую сумму 926 899 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении полученных и выданных обеспечений обязательств отражена в приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год № 8.

Обществом учтены обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде обеспечительных платежей на общую сумму 221 тыс. руб. Из них:

- по договору аренды на сумму 215 тыс. руб.;
- по договору оказания услуг на сумму 6 тыс. руб.

Обществом учтены обеспечения обязательств и платежей, полученные в виде обеспечительных платежей по договорам оказания услуг на общую сумму 16 075 тыс. руб.

5.Налоги.

При расчете налогов АО «Энергоцентр» руководствовалось Налоговым кодексом.

6. Государственная помощь.

В 2022 году АО «Энергоцентр» получило целевые субсидии:

- на покрытие расходов по заработной плате в размере 41 387,72 рублей на основании постановления Правительства РФ №362 от 13.03.2021;
- на возмещение затрат, по закупке оборудования объектов зарядной инфраструктуры в размере 115 680 000,00 рублей на основании постановления Правительства МО от 17.10.2017 N 863/38 "Об утверждении государственной программы Московской области "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности" на 2018-2026 годы» и соглашения о предоставлении из бюджета МО субсидии №10-2022-107547 от 13.12.2022, заключенному между АО «Энергоцентр» и Правительством Московской области.

Государственная субсидия на приобретение внеоборотных активов отражается в бухгалтерском балансе как обособленная статья долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат и отнесенные в отчетном периоде на финансовый результат деятельности организации, также отражаются как обособленная статья доходов.

В 2023 году АО «Энергоцентр» получило целевые субсидии:

- на покрытие расходов по заработной плате в размере 42 294,00 рублей на основании постановления Правительства РФ №362 от 13.03.2021;
- на возмещение затрат по закупке оборудования объектов зарядной инфраструктуры в размере 231 088 696,00 рублей на основании постановления Правительства МО от 04.10.2022 №1061/35 «О досрочном прекращении реализации государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2026 годы» и утвержденной государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2028 годы» и соглашения о предоставлении

из бюджета МО субсидии №10-2023-099706 от 18.12.2022, заключенному между АО «Энергоцентр» и Правительством Московской области.

В 2024 году АО «Энергоцентр» получило целевую субсидию:

- на возмещение затрат по закупке оборудования объектов зарядной инфраструктуры в размере 144 033 042,48 рублей на основании постановления Правительства МО от 04.10.2022 №1061/35 «О досрочном прекращении реализации государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2018-2026 годы» и утвержденной государственной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2028 годы» и соглашения о предоставлении из бюджета МО субсидии №10-2024-077829 от 24.12.2024 г., заключенному между АО «Энергоцентр» и Правительством Московской области.

Государственная субсидия на приобретение внеоборотных активов отражается в бухгалтерском балансе как обособленная статья долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат и отнесенные в отчетном периоде на финансовый результат деятельности организации, также отражаются как обособленная статья доходов.

7. Прекращаемая деятельность.

АО «Энергоцентр» в 2024 году деятельность не прекращало.

8. Связанные стороны.

В список связанных сторон АО «Энергоцентр» по состоянию на 31.12.2024г. входят:

- Члены Совета директоров АО «Энергоцентр» (Раздел 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)
- Генеральный директор АО «Энергоцентр»
- ПАО «Россети Московский регион» (принадлежит 100 % обыкновенных акций АО «Энергоцентр»)
- дочернее общество

К связанным сторонам АО «Энергоцентр» относятся стороны, входящие в группу лиц ПАО «Россети Московский регион»:

- АО «Завод РЭТО»
- АО «МОЭСК - Инжиниринг.

АО «Энергоцентр» также входит в группу ПАО «Россети».

АО «Энергоцентр» в свою очередь имеет ДЗО;

В 2024 году по расчетам с зависимыми лицами:

- резервов не создавалось

- дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания не списывались.

Конечным контролирующим лицом Общества является Российская Федерация. Бенефициарный владелец отсутствует.

Расчеты по договорам с взаимозависимыми лицами имеют краткосрочный характер, кроме договора займа с ПАО «Россети Московский регион», информация по которому приведена в пункте 3.10. Расчеты ведутся в денежной форме.

АО «Энергоцентр». 142400, Московская обл., г. Ногинск,
ул. Радченко, д. 13, здание управления, помещение 50
Тел.: (495) 198-09-05
www.energo-centr.ru, e-mail: info@energo-centr.ru
ОКПО 93703510, ОГРН 1065074061579, ИНН/КПП
5036072424/503101001

В 2023-2024гг. Обществом осуществлялись хозяйственные операции со связанными сторонами:

Таблица 20

руб.

Контрагенты Договоры	Описание договора	Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023		Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.2024	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ПАО "Россети Московский регион"		1 602 704 364,24	3 094 393 814,80	38 930 724,65	2 453 208 474,69	2 354 263 101,14	2 049 088 917,05	172 749 405,73	2 356 853 409,66
№2000002-23-46155 от 30.06.2023	Займ (долгосрочный, информация приведена в п.3.10)	355 111 598,75	1 710 108 918,00	-	1 354 997 319,25	490 298 723,00	245 149 361,50	-	1 109 847 957,75
№ 2000-24-328 от 28.02.2024	Займ (долгосрочный, инфор в п 3.10)	-	-	-	-	30 059 010,96	88 800 000,00	-	58 740 989,04
№200012-22-3943 от 02.03.2022	размещение кабельных линий	-	2 924 189,18	-	-	-	-	-	-
№200012-23-4620 от 30.01.2023	Размещение кабельных линий	35 090 270,16	29 241 891,80	5 848 378,36	-	-	-	-	-
№U26/2022 от 13.02.2022	услуги по сопровождению программного комплекса по управлению сетью зарядных станций	375 058,58	1 143 471,30	-	-	-	-	-	-
№18813-409 от 08.12.2014	казначейское обслуживание	165 000,00	180 000,00	-	30 000,00	195 000,00	180 000,00	-	15 000,00
№U31/2023 от 11.04.2023	Услуги по сопровождению программного комплекса по управлению сетью зарядных станций	1 110 000,00	1 110 000,00	-	-	-	-	-	-
№01-01.04.2023/05 от 01.04.2023	аренда земельного участка	190 083,90	63 361,30	126 722,60	-	253 445,20	253 445,20	126 722,60	-
№01-01.06.2023/05 от 01.06.2023	аренда земельного участка	552 360,36	78 164,20	474 196,16	-	948 392,32	948 392,32	474 196,16	-
№30-1-03/2018 от 16.03.2018	аренда земельного участка	349 386,70	-	2 302 419,38	-	-	-	2 302 419,38	-
№66425-409 от 27.07.06	агентские услуги	-	-	-	4 343 246,19	-	-	-	4 343 246,19
№9У-88-22-300-54831 (716466)/ДУ от 15.08.2022	аренда офиса Ногинск	196 325,00	215 915,00	-	-	97 950,00	97 950,00	-	-
№ У-88-22-300-54823(716467)/ДУ от 15.08.2022	аренда офиса Ногинск	-	-	-	-	672 875,00	672 875,00	-	-
№ У-88-24-300-116183(103785)/ДУ от 14.06.2024	аренда офиса Ногинск	-	-	-	-	1 391 636,10	1 195 721,60	195 914,50	-
№ДУ-А-105098/24 от 17.07.2024	аренда офиса Волоколамск	-	-	-	-	253 175,00	253 175,00	-	-

№ У-108-24-300-209968(106381)/ДУ от 31.07.2024	аренда офиса Кашира	-	-	-	-	-	-	273 360,00	218 688,00	54 672,00	-
№У-8В-23-300-106216(736726)/ДУ от 01.03.2024	аренда Шатура	-	-	-	-	-	-	1 569 249,00	1 426 950,00	142 659,00	-
б/н от 18.09.2024	Продажа трансформаторов от 18.09.2024/договор на согласовании в РМР	-	-	-	-	-	-	101 815 000,00	-	101 815 000,00	-
б/н от 26.09.2024	Продажа Шкаф №1(4) автоматики выключателя 110кВ трансформатора Т1(Т2)	-	-	-	-	-	-	9 732 000,00	-	9 732 000,00	-
дело № А41-19493/14 Мировое соглашение	Мировое соглашение погашение до 31.12.2024	-	-	-	-	-	281 914 191,54	-	-	-	281 914 191,54
№ИА-13-302-1197 (909321) от 17.07.2013	ТП ПС Железская	-	-	-	-	86 649,76	-	-	-	-	86 649,76
№ИА-15-349-8 (943874) от 01.10.2015	ТП ПС Терново	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
№ИА-16-349-2 (939682) от 24.10.2016	ТП ПС Кольчево	-	-	-	-	44 071,20	-	-	-	-	44 071,20
№ ИА-10-302-7590(932147) от 29.12.2010	ТП Ильинская	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мировое соглашение	Мировое соглашение с кредиторами от 27.12.2011 погашение до 25.01.2024	-	-	-	-	-	736 106 854,65	-	-	-	736 106 854,65
У-ИА-23-300-15646(154296)/ДУ/01-30.06.2023/09 от 30.06.2023	агентские услуги	156 756,60	156 756,60	296 616,60	-	-	139 860,00	994 305,02	815 218,18	-	10 773,16
38-22-302-103968(616215) от 29.12.2022	технологическое присоединение	1 283 000,09	1 283 000,09	1 283 000,09	-	-	-	-	-	-	-
№ 38-22-302-103691(611555) от 28.12.2022	технологическое присоединение	954 104,60	954 104,60	954 104,60	-	-	-	-	-	-	-
№ 38-22-302-103961(611069) от 29.12.2022	технологическое присоединение	1 139 833,09	1 139 833,09	1 139 833,09	-	-	-	-	-	-	-
№ 38-23-302-109469(687826) от 22.02.2023	технологическое присоединение	1 539 087,90	1 539 087,90	1 539 087,90	-	-	-	-	-	-	-
№ 38-23-302-109654(687830) от 28.02.2023	технологическое присоединение	1 921 203,14	1 921 203,14	1 921 203,14	-	-	-	-	-	-	-
№ 38-23-302-109842(687911) от 01.03.2023	технологическое присоединение	1 755 686,56	1 755 686,56	1 755 686,56	-	-	-	-	-	-	-
№ 88-22-302-76319(611080) от 23.12.2022	технологическое присоединение	1 051 128,54	1 051 128,54	1 051 128,54	-	-	-	-	-	-	-
№ 88-23-302-81002(687565) от 22.02.2023	технологическое присоединение	4 671 177,22	4 671 177,22	4 671 177,22	-	-	-	-	-	-	-

№ 38-22-302-104159(620079) от 30.12.2023	технологическое присоединение	2 118 746,09	2 118 746,09	-	-	-	-	-	-
№ МС-23-302-110799(942011) от 24.03.2023	технологическое присоединение	65 925,77	65 925,77	-	-	-	-	-	-
№ МС-23-302-110822(942015) от 24.03.2023	технологическое присоединение	65 925,77	65 925,77	-	-	-	-	-	-
№ С8-22-302-119074(604720) от 20.12.2022	технологическое присоединение	1 133 567,48	1 133 567,48	-	-	-	-	-	-
№ С8-22-302-120636(604708) от 22.12.2022	технологическое присоединение	999 589,75	999 589,75	-	-	-	-	-	-
№ С8-22-302-121677(616132) от 28.12.2022	технологическое присоединение	3 254 173,26	3 254 173,26	-	-	-	-	-	-
№ С8-22-302-121856(611932) от 29.12.2022	технологическое присоединение	2 273 016,22	2 273 016,22	-	-	-	-	-	-
№ Ю8-22-302-139422(604066) от 22.12.2022	технологическое присоединение	2 510 105,96	2 510 105,96	-	-	-	-	-	-
№ Ю8-22-302-139447(604179) от 22.12.2022	технологическое присоединение	1 139 282,33	1 139 282,33	-	-	-	-	-	-
№ Ю8-22-302-139889(611088) от 22.12.2022	технологическое присоединение	944 261,08	944 261,08	-	-	-	-	-	-
№ Ю8-22-302-139928(611090) от 22.12.2022	технологическое присоединение	2 292 342,08	2 292 342,08	-	-	-	-	-	-
№ Ю8-22-302-142818(604859) от 28.12.2022	технологическое присоединение	2 504 558,95	2 504 558,95	-	-	-	-	-	-
№ 38-22-302-104009(618392) от 29.12.2022	технологическое присоединение	947 340,31	947 340,31	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-139254(604062) от 21.12.2022	технологическое присоединение	836 354,87	836 354,87	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-139300(604060) от 21.12.2022	технологическое присоединение	1 296 406,91	1 296 406,91	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-139458(604855) от 24.03.2023	технологическое присоединение	1 711 915,97	1 711 915,97	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-139480(604862) от 22.12.2022	технологическое присоединение	2 133 830,45	2 133 830,45	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-141310(611050) от 26.12.2022	технологическое присоединение	2 548 601,13	2 548 601,13	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-142737(610980) от 28.12.2022	технологическое присоединение	810 514,48	810 514,48	-	-	-	-	-	-
Ю8-22-302-143467(612024) от 30.12.2022	технологическое присоединение	2 225 193,48	2 225 193,48	-	-	-	-	-	-
Ю8-23-302-156613(984897) от 13.04.2023	технологическое присоединение	846 768,99	846 768,99	-	-	-	-	-	-
Ю8-23-302-156700(984899) от 13.04.2023	технологическое присоединение	1 893 165,47	1 893 165,47	-	-	-	-	-	-
Ю8-23-302-156806(984863) от 13.04.2023	технологическое присоединение	2 332 602,34	2 332 602,34	-	-	-	-	-	-

[illegible]

38-22-302-103672(604778) от 28.12.2022	технологическое присоединение	1 181 135,60	1 181 135,60	-	-	-	-	-	-
38-22-302-103810(603235) от 28.12.2022	технологическое присоединение	1 411 576,18	1 411 576,18	-	-	-	-	-	-
38-22-302-104182(620076) от 30.12.2022	технологическое присоединение	318 941,59	318 941,59	-	-	-	-	-	-
38-23-302-114958(984736) от 17.04.2023	технологическое присоединение	1 992 077,23	1 992 077,23	-	-	-	-	-	-
38-23-302-115014(985154) от 18.04.2023	технологическое присоединение	2 282 136,49	2 282 136,49	-	-	-	-	-	-
38-23-302-118843(103084) от 26.05.2023	технологическое присоединение	345 475,61	345 475,61	-	-	-	-	-	-
38-23-302-118846(103085) от 26.05.2023	технологическое присоединение	455 397,60	455 397,60	-	-	-	-	-	-
38-23-302-119822(1116921) от 02.06.2023	технологическое присоединение	342 271,74	342 271,74	-	-	-	-	-	-
38-22-302-120337(603210) от 29.09.2023	технологическое присоединение	899 585,12	899 585,12	-	-	-	-	-	-
38-22-302-120339(603208) от 23.12.2022	технологическое присоединение	3 042 495,97	3 042 495,97	-	-	-	-	-	-
38-22-302-120658(612020) от 23.12.2022	технологическое присоединение	816 168,53	816 168,53	-	-	-	-	-	-
38-22-302-120944(611807) от 26.12.2022	технологическое присоединение	1 432 536,53	1 432 536,53	-	-	-	-	-	-
38-22-302-120980(611195) от 03.11.2023	технологическое присоединение	1 015 959,14	1 015 959,14	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121510(6111920) от 29.09.2023	технологическое присоединение	1 226 918,11	1 226 918,11	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121529(611021) от 27.12.2022	технологическое присоединение	1 305 043,72	1 305 043,72	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121537(611699) от 29.09.2023	технологическое присоединение	1 207 715,02	1 207 715,02	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121610(611743) от 28.12.2022	технологическое присоединение	1 509 333,43	1 509 333,43	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121713(611803) от 28.12.2022	технологическое присоединение	5 444 064,58	5 444 064,58	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121717(611919) от 28.12.2022	технологическое присоединение	6 267 554,58	6 267 554,58	-	-	-	-	-	-
38-22-302-121835(615868) от 29.12.2022	технологическое присоединение	2 914 196,00	2 914 196,00	-	-	-	-	-	-
38-22-302-122048(616109) от 30.12.2022	технологическое присоединение	702 908,64	702 908,64	-	-	-	-	-	-
38-23-302-129644(687957) от 28.02.2023	технологическое присоединение	6 638 097,88	6 638 097,88	-	-	-	-	-	-
38-23-302-130898(687631) от 28.12.2022	технологическое присоединение	1 871 938,80	1 871 938,80	-	-	-	-	-	-

[illegible]

С8-24-302-175818(298359) от 31.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	9 987,76	-	-
С8-24-302-177991(327854) от 07.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	1 578 344,50	1 587 344,50	-	-
С8-24-302-178722(336852) от 13.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-178723(336848) от 19.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-180742(351355) от 28.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-205496(264765) от 02.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	2 742 541,41	1 065 140,46	1 677 400,95	-
В8-24-302-117340(327639) от 11.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 228 835,78	4 228 835,78	-	-
В8-24-302-119023(353524) от 28.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
В8-24-302-119032(353532) от 28.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	284 645,51	284 645,51	-	-
ДУ-23-СЭС-ЭЦ-1 от 25.12.2023	технологическое присоединение	-	-	-	-	1 618 224,20	1 618 224,20	-	-
38-24-302-158694(351142) от 19.07.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	1 442 476,90	1 442 476,90	-	-
38-24-302-158724(351141) от 25.07.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	1 442 476,90	1 442 476,90	-	-
С8-24-302-183164(384788) от 19.07.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	1 510 174,78	1 510 174,78	-	-
С8-24-302-184444(405187) от 02.08.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 579 764,98	4 579 764,98	-	-
Ю8-22-302-142784(604798) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-	-
У-ИА-22-300-9900(916608)/ДУ от 04.05.2022	технологическое присоединение	18 100,14	21 443,60	-	-	7 5271,67	34 533,15	27 261,48	-
В8-22-302-121898(616042) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-22-302-75402(607115) от 30.10.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-22-302-77246(615853) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-22-302-77650(619828) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-22-302-77651(619937) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-23-302-77816(619834) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-
В8-24-302-114646(264859) от	технологическое присоединение	-	-	-	-	-	3 537 765,66	3 537 765,66	-

[illegible]

38-24-302-152455(260517) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 445 662,56	4 445 662,56	-	-
38-24-302-152474(260516) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	5 244 395,74	5 244 395,74	-	-
38-24-302-152478(260484) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	10 613 964,32	10 613 964,32	-	-
38-24-302-152508(260601) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	6 650 670,48	6 650 670,48	-	-
38-24-302-153055(269015) от 07.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
38-24-302-153571(286261) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 398 651,32	9 398 651,32	-	-
38-24-302-153573(286260) от 14.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	479 668,36	479 668,36	-	-
38-24-302-153578(286157) от 14.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	479 668,36	479 668,36	-	-
38-24-302-153584(286259) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	2 025 820,18	2 025 820,18	-	-
38-24-302-153592(286258) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 896 889,88	4 896 889,88	-	-
38-24-302-153688(285908) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	14 932 879,08	14 932 879,08	-	-
38-24-302-153862(289482) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	2 496 559,48	2 496 559,48	-	-
38-24-302-153863(289580) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	3 668 547,84	3 668 547,84	-	-
С8-22-302-120870(611987) от 09.12.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-	-
С8-22-302-121630(613990) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-	-
С8-22-302-121689(616050) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-	-
С8-22-302-121947(611017) от 30.12.2022	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 075,56	8 075,56	-	-
С8-24-302-173000(260655) от 25.04.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-174095(260603) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-174576(285645) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-174581(285839) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-174582(285648) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
С8-24-302-173308(260639) от	технологическое присоединение	-	-	-	-	582 566,00	582 566,00	-	-

[illegible]

Ю8-24-302-205917(270142) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	694 683,40	694 683,40	-	-
Ю8-24-302-205987(269013) от 06.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	366 132,03	265 477,34	100 654,69	-
Ю8-24-302-206483(283154) от 13.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 045 684,28	4 045 684,28	-	-
Ю8-24-302-206485(283751) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-206513(283736) от 15.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	6 625 379,96	6 625 379,96	-	-
Ю8-24-302-206537(283062) от 14.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-206584 (283733) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	3 732 463,16	3 732 463,16	-	-
Ю8-24-302-206591(283385) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	8 232 164,72	8 232 164,72	-	-
Ю8-24-302-206599(283390) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	3 206 855,18	3 206 855,18	-	-
Ю8-24-302-206612(283394) от 14.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	3 995 267,14	3 995 267,14	-	-
Ю8-24-302-206619(283397) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	5 569 848,36	5 569 848,36	-	-
Ю8-24-302-206621(283442) от 14.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-206774(290088) от 17.05.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	4 594 408,38	1 082 018,74	3 512 389,64	-
Ю8-24-302-212688(347415) от 26.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	2 904 432,70	2 510 802,32	393 630,38	-
Ю8-24-302-212719(351025) от 24.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-212752(351024) от 26.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	9 987,76	9 987,76	-	-
Ю8-24-302-212761(351026) от 24.06.2024	технологическое присоединение	-	-	-	-	3 183 539,36	3 183 539,36	-	-
38-22-302-103716(611053) от 24.03.2023	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	8 075,56	8 075,56	-	-
№ В8-23-302-104041(361178) от 16.11.2023	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	8 987,76	9 987,76	-	-
№ С8-23-302-158492(361180) от 21.11.2023	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	8 075,56	9 075,56	-	-
№ Ю8-22-302-139737(604711) от 21.12.2022	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	-	-	1 000,00	-
№ Ю8-23-302-182510(311423) от 16.10.2023	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	8 075,56	9 075,56	-	-
№ Ю8-23-302-182742(311421) от	технологическое присоединение	1 000,00	-	-	1 000,00	8 075,56	9 075,56	-	-

[illegible]

№01-01.05.2021/03 от 01.05.2021	Аренда 8 пускового комплекса	6 009 732,00	5 904 506,25	500 811,00	-	2 003 244,00	2 504 055,00	-	-
№20D012-24-5741 от 20.06.2024	Аренда 8 пускового комплекса	-	-	-	-	4 006 488,00	2 504 055,00	1 502 433,00	-
№02-01.05.2021/03 от 01.05.2021	Аренда 5 пускового комплекса	3 364 734,00	3 232 813,39	280 394,50	-	1 121 578,00	1 401 972,50	-	-
№01-23.09.2024/03 от 23.09.2024	Аренда 5 пускового комплекса	-	-	-	-	552 768,29	345 480,18	207 288,11	-
№2021 от 06.07.2021	аренда ПС Подушкино	153 200 864,64	172 350 972,72	-	-	-	-	-	-
№02-23.08.2023/03 от 23.08.2023	аренда ПС Подушкино	307 590 549,00	358 855 640,50	-	51 265 091,50	333 223 094,75	333 223 094,75	-	51 265 091,50
№2000003-21-43579 от 27.10.2021	Услуги удостоверяющего центра	1 081 500,00	3 939 250,00	-	-	-	-	-	-
№01-23.08.2023/03 от 23.08.2023	Аренда ПС Ильинская	292 837 138,80	317 234 233,70	-	24 397 094,90	317 240 233,70	341 643 328,60	-	48 800 189,80
№20000-21-1262 от 09.07.2021	Аренда ПС Ильинская	137 824 050,90	160 794 726,05	-	-	-	-	-	-
АО "Завод РЭО"		39 784 477,00	39 784 477,00	0,00	0,00	717 400,00	717 400,00	-	-
ЭЦ-052-23-Д от 09.06.2023	монтаж УБЭС	35 665 400,00	35 665 400,00	-	-	708 200,00	708 200,00	-	-
Без договора	Услуги удостоверяющего центра	22 000,00	22 000,00	-	-	-	-	-	-
ЭЦ-051-23-Д от 09.06.2023	благотустройство	4 097 077,00	4 097 077,00	-	-	-	-	-	-
б/н от 03.09.2024	удостоверяющий центр	-	-	-	-	4 600,00	4 600,00	-	-
б/н от 05.11.2024	удостоверяющий центр	-	-	-	-	4 600,00	4 600,00	-	-
АО "МОЭСК-Инжиниринг"		4 823 231,38	4 827 278,84	0,00	10 302,06	3 726 533,99	3 714 800,93	223 830,00	7 569,00
№57/01-16 от 29.12.2016	аренда помещения	4 712 811,43	4 712 811,43	-	-	3 529 928,16	3 529 928,16	214 830,00	-
ТС-09/23 от 01.06.2023	осмотр машины	41 280,36	48 160,42	-	6 880,06	41 280,36	34 400,30	-	-
№01-12.04.2021/10 от 12.04.2021	услуги удостоверяющего центра	14 250,00	14 250,00	-	-	-	32 000,00	-	-
№2/61/079/24 от 15.04.2024	услуги удостоверяющего центра	-	-	-	-	-	-	9 000,00	-
НС-04/22 от 01/06/2022	осмотр машины	37 527,60	31 273,00	-	-	-	-	-	-
№17/1022 от 17.10.2022	осмотр машины	17 361,99	20 783,99	-	3 422,00	3 422,00	-	-	-
ТС-07/24 от 01.06.2024	осмотр машины	-	-	-	-	45 414,00	52 983,00	-	7 569,00
27032024 от 27.03.2024	аренда под размещение зар. станции	-	-	-	-	22 289,47	22 289,47	-	-
Дочернее общество		36 471 333,33	408 163 333,33	6 420 000,00	378 112 000,00	28 758 021,98	248 858 021,98	7 320 000,00	599 112 000,00
№ 01-01.03.2023/03 от 01.03.2023	Выполнение функций единоличного	21 471 333,33	15 051 333,33	6 420 000,00	-	6 420 000,00	12 840 000,00	-	-
ООО «XXXX»	исполнительного органа	-	-	-	-	-	-	-	-
№ 01-01.04.2024 от 01.04.2024 ООО «XXXX»	Выполнение функций единоличного	-	-	-	-	19 260 000,00	12 840 000,00	6 420 000,00	-
	исполнительного органа	-	-	-	-	-	-	-	-

№ 01-14.03.2024/03 от 14.03.2024 ООО «XXXXXX»	Выполнение функций единоличного исполнительного органа	-	-	-	-	2 878 021,98	1 978 021,98	900 000,00	-
№ 02-30.08.2024/03 от 30.08.2024 г. ООО «КОТТОН ВЭЙ»	займ	-	-	-	-	200 000,00	19 500 000,00	-	19 300 000,00
01-27.07.2023/03 от 27.07.2023 ООО «XXXXXX»	займ	15 000 000,00	393 112 000,00	-	-	378 112 000,00	201 700 000,00	-	579 812 000,00

Вознаграждения членов Совета директоров Общества - краткосрочные

В 2023 году членам Совета директоров Общества за участие в заседаниях Совета директоров было выплачено вознаграждение в размере 1 723 433,90 рублей.

В 2024 году членам Совета директоров Общества выплат не производилось.

Размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров устанавливается «Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Энергоцентр» вознаграждений и компенсаций», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества 06 марта 2007 года.

Вознаграждение членов Ревизионной комиссии Общества - краткосрочные

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В 2023 году членам Ревизионной комиссии вознаграждение не выплачивалось.

В 2024 году членам Ревизионной комиссии вознаграждение выплачено 9 891 рублей.

Размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливается «Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Энергоцентр» вознаграждений и компенсаций», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров Общества 06 марта 2007 года.

Вознаграждение руководителям - краткосрочные

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом – Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Права и обязанности Генерального директора определяются законодательством РФ, Уставом Общества и трудовым договором, заключенным между Генеральным директором и Обществом.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

В отчетном году иски к Генеральному директору Общества не предъявлялись.

В течение 2023 и 2024 годов Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения генеральному директору в совокупности и по каждому из следующих выплат (с учетом НДФЛ):

Таблица 21

Наименование	руб.	
	2024 год	2023 год

Оплата труда	4 881 088,20	4 105 238,10
Премия	1 332 000,00	3 515 000,00
Ежегодный оплачиваемый отпуск	343 263,98	403 572,16
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	546 079,59	497 383,20
Прочие выплаты, включая доходы в натуральном выражении	117 298,32	886 688,56
Страховые взносы	1 789 635,44	1 596 180,21
Итого краткосрочные вознаграждения	9 009 365,53	11 004 062,23

На 31.12.2024 г. создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по выплате отпусков генеральному директору (включая страх взносы) в размере 20 075 рублей 64 коп.

На 31.12.2023 г. создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по выплате отпусков генеральному директору (включая страховые взносы) в размере 514 772,12 рублей.

На 31.12.2022 г. создано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по выплате отпусков генеральному директору (включая страховые взносы) в размере 631 454,88 рублей.

Размер вознаграждения Генерального директора Общества определяется в соответствии с утвержденным Советом директоров Положением об оплате труда, материальном стимулировании и социальном пакете Генерального директора АО «Энергоцентр» и зависит от степени выполнения Обществом особо важных заданий, квартальных и годовых ключевых показателей эффективности.

Состав квартальных и годовых КПЭ, их целевые значения, удельный вес в объеме премирования, методика расчета и оценка выполнения устанавливается в Методике расчета и оценки выполнения КПЭ Генерального директора на календарный год, которая утверждается Советом директоров Общества.

К особо важным заданиям (работам) относятся следующие работы:

- ликвидация аварийных ситуаций в регионе деятельности Общества (или иных регионах), возникшие в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (в том числе природно-климатических катастроф, возникшие вследствие землетрясений, ураганов, наводнений, пожаров, низких температур и т.д.);
- содействие в обеспечении своевременного (в т.ч. досрочного) ввода в эксплуатацию энергетических объектов, при наличии обстоятельств, затрудняющих плановый ввод);
- выполнение работ или организация мероприятий, имеющих особую значимость для Общества или общепромышленное значение;
- достижение значительных положительных результатов при выполнении работ, мероприятий по защите интересов Общества;
- организация работ, в результате которых были достигнуты высокие результаты по увеличению эффективности и финансовой устойчивости Общества.

Долгосрочные вознаграждения в 2023 и 2024 году не выплачивались. Обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений на 31.12.2023 и на 31.12.2024 ключевому управленческому персоналу Общество не имеет.

9. Условные активы и обязательства

Условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год в соответствии с ПБУ 8/2010, отсутствуют.

10. Информация о рисках

1) Финансовые риски: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют

Валютный риск Общество оценивает как низкий, поскольку оно все доходы получает в рублях.

Процентные риски Общество оценивает как низкие, поскольку оно проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Инфляционные риски Общество оценивает как средние, поскольку влияние инфляции может повлиять на увеличение стоимости приобретаемых работ, услуг.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Кредитные риски Общество оценивает как низкие. Основным контрагентом Общества является ПАО «Россети Московский регион» - крупнейшая энергетическая компания России, имеющая устойчивое финансовое положение.

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

Величина краткосрочных обязательств Общества превышает величину краткосрочных активов на 31.12.2024 на 1 526 947 тыс. руб., на 31.12.2023 – на 1 459 916 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная задолженность составила 614 640 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года просроченная задолженность увеличилась до 819 936 тыс. руб. (подробнее о составе просроченной задолженности изложено в п.3.9 и 3.10).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. просроченная задолженность увеличилась до 1 018 064 тыс. руб., (подробнее о составе просроченной задолженности изложено в п.3.9 и 3.10), подробные показатели в Приложении к балансу «Пояснения №5 Дебиторская и кредиторская задолженность» таблица 5.4.

Эти события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство предпринимает ряд действий, направленных на оптимизацию операционных расходов, увеличение выручки за счет расширения видов оказываемых услуг, а также проводит мероприятия с целью управления риском ликвидности, которые позволяют обеспечить Общество источниками финансирования для погашения своих обязательств в ходе ведения деятельности. Например: в 2023 году осуществлена установка 99 зарядных станций для электромобилей в Московской области, что увеличило выручку в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 44 млн. руб.,

в 2024 году осуществлена установка 56 зарядных станции для электромобилей в Московской области, что позволит увеличить выручку в 2025 году 4 млн. руб., осуществлена покупка автомобилей предназначенных для сдачи в аренду, что позволит увеличить выручку в 2025 г. на 23 млн. руб.

ПАО «Россети Московский регион» являясь 100 % учредителем и основным кредитором АО «Энергоцентр», определяет и согласовывает направления расходования денежных средств АО «Энергоцентр» путем согласования бюджета движения денежных средств в составе Бизнес-плана Общества. Кроме того, ПАО «Россети» (акционер ПАО «Россети Московский регион») согласовывают позицию ПАО «Россети Московский регион» при согласовании и утверждении Бизнес – планов и отчетов Бизнес-планов АО «Энергоцентр».

Контроль за реализацией утвержденного бюджета движения денежных средств возложен на единое казначейство ПАО «Россети Московский регион», которое осуществляет согласование фактического движения денежных потоков Общества.

Таким образом контролирующая компания регулирует величину просроченной кредиторской задолженности Общества.

Исходя из этого АО «Энергоцентр» оценивает риск взыскания в судебном порядке просроченной кредиторской задолженности в пользу ПАО «Россети Московский регион» как низкий.

Учитывая вышеизложенное, руководство считает, что Компания способна продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Соответственно, настоящая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и исходя из того, что Компания сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе ведения обычной деятельности.

2) Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Правовые риски Общество оценивает как низкие.

3) Страновые и региональные риски.

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине, обострения политических взаимоотношений.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4) Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах.

На российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество оценило влияние введенных санкций на фактическую операционную деятельность:

Таблица 22

№ п/п	Направление деятельности	Риск	Оценка риска
1	Передача в аренду электросетевых объектов	Снижение арендной ставки	Не значительный
2	Оказание услуг колл-центра	Дефицит сотрудников, в связи с объявлением частичной мобилизации.	Не значительный
		Снижение количества обращений (не прогнозируется), и как следствие выручки Общества	Не значительный

3	Доп. услуги – установка приборов учета	Сокращение объема заказов в связи со снижением общей деловой активности.	Не значительный
4	Достройка питающих центров	Снижение спроса на эл. мощность, перенос сроков достройки	Умеренный
5	Оказание услуг тех. Присоединения	Снижение спроса, отказ или перенос реализации проектов Заявителями	Не значительный
6	Услуги связанные с установкой и обслуживанием ЭЭС	Снижение спроса	Не значительный
7	Услуги удостоверяющего центра	Снижение спроса не прогнозируется. Повышение спроса на оборудование необходимого для УЦ, рост цен.	Не значительный
8	Деятельность аппарата управления	Нехватка кадров, связанная с объявлением частичной мобилизации.	Не значительный

Анализируя вышеуказанные риски, можно сделать вывод о незначительности воздействия на деятельность АО «Энергоцентр» рисков, связанных со специальной военной операцией.

11. События после отчетной даты

События после отчётной даты отсутствуют.

Руководитель
АО «Энергоцентр»

31 марта 2025 г.



Иржак А.Ю.

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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	21 441	-	-	(3 593)	-	-	21 441	(3 593)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Базы данных	5101	за 2024г.	-	-	429	-	-	-	-	-	429	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	-	-	13 276	-	-	(3 167)	-	-	13 276	(3 167)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5103	за 2024г.	-	-	7 736	-	-	(426)	-	-	7 736	(426)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы												
	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	796	-	(778)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Доработка сайта	5181	за 2024г.	-	446	-	(429)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право пользования программы для ЭВМ "АЙТИКОМ ДОВЕРЕННОСТИ"	5182	за 2024г.	-	350	-	(350)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Иржак Алексей Юрьевич

Энергоцентр

31 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОЦЕНТР»
ИНН 50-05/001579
г. Москва, ул. Обручевского, д. 1

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2024г	12 005 536	(5 267 799)	391 676	(3 176)	3 048	(583 883)		12 395 036	(5 848 724)
	5210	за 2023г	11 521 872	(4 729 841)	484 664			(537 558)		12 006 536	(5 267 799)
	5204	за 2024г	10 827	(6 418)	455	(103)	81	(7 408)		11 219	(7 747)
	5214	за 2023г	10 827	(5 942)				(477)		10 827	(6 419)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г	9 869 110	(4 846 474)	283 792			(544 860)		10 152 692	(5 391 184)
	5211	за 2023г	9 397 322	(4 351 656)	477 788			(464 808)		9 869 110	(4 846 474)
	5202	за 2024г	25 165	(5 324)		(3 073)	2 567	(1 583)		22 092	(3 944)
	5212	за 2023г	25 165	(3 635)				(1 889)		25 165	(5 324)
Транспортные средства	5203	за 2024г	4 468	(1 894)	98 962			(803)		103 420	(2 487)
	5213	за 2023г	2 197	(1 012)	2 261			(882)		4 458	(1 884)
Земельные участки	5206	за 2024г	78 143							78 143	
	5216	за 2023г	78 143							78 143	
Права пользования активами:	5208	за 2024г	48 651	(13 651)	8 437			(2 457)		57 088	(16 148)
	5218	за 2023г	38 936	(6 833)	10 615			(6 858)		48 651	(13 651)
Инвестиционная недвижимость	5209	за 2024г	1 968 282	(383 987)				(33 237)		1 968 282	(427 234)
	5219	за 2023г	1 968 282	(360 753)				(33 244)		1 968 282	(383 987)
Учет в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2024г									
	5230	за 2023г									
	5221	за 2024г									
	5231	за 2023г									

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			субсидиарность	величина резерва под снижение стоимости	затраты за период	резерв под снижение стоимости	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Незавершенное строительство и наземные объекты по приобретению модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 064 844	(1 572 365)	444 435	-	-	(521 205)	1 988 070	(1 572 365)
в том числе:	5250	за 2023г.	2 063 348	(1 572 324)	478 826	(45)	-	(477 330)	2 064 844	(1 572 365)
оборудования и установок	5241	за 2024г.	268 298	(2 874)	165 383	-	-	1169 646	284 035	(2 974)
	5251	за 2023г.	268 298	(2 925)	278 850	(45)	-	(278 850)	288 298	(2 974)
незавершенное строительство	5242	за 2024г.	1 776 546	(1 563 395)	275 052	-	-	(351 563)	1 704 035	(1 563 395)
	5252	за 2023г.	1 775 050	(1 563 395)	199 976	-	-	(199 400)	1 778 546	(1 563 395)

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 448 536	5 948 853	6 450 961
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	61 824	107 324	87 301
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	110 070	108 355	100 424
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Освоенные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	79 143	79 143	79 143
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Иржак Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 года

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)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 764 979	-	88 800	(8 502)	-	-	-	1 845 277	-
	5311	за 2023г.	63 394	-	1 710 109	(8 524)	-	-	-	1 764 979	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	54 870	-	-	(8 502)	-	-	-	46 368	-
	5312	за 2023г.	63 394	-	-	(8 524)	-	-	-	54 870	-
доли в уставном капитале	5303	за 2024г.	1 710 109	-	88 800	-	-	-	-	1 798 909	-
	5313	за 2023г.	-	-	1 710 109	-	-	-	-	1 710 109	-
	5305	за 2024г.	22 211	-	8 502	(3 550)	(4 004)	4 004	-	27 163	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	17 003	-	8 524	(3 316)	(3 740)	3 740	-	22 211	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	22 211	-	8 502	(3 550)	(4 004)	4 004	-	27 163	-
	5316	за 2023г.	17 003	-	8 524	(3 316)	(3 740)	3 740	-	22 211	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 787 190	-	97 302	(12 052)	(4 004)	4 004	-	1 872 440	-
	5310	за 2023г.	80 397	-	1 718 633	(11 840)	(3 740)	3 740	-	1 787 190	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запоре - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Иржак Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



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		резерв под снижение стоимости	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 2024г.	4 800	-	4 800	466	(2 270)	-	-	(2)	X	2 996	-	2 996
	5420	за 2023г.	2 748	-	2 748	7 128	(5 076)	-	-	-	X	4 800	-	4 800
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 331	-	2 331	-	(2 270)	-	-	-	-	61	-	61
Готовая продукция	5421	за 2023г.	216	-	216	5 390	(3 275)	-	-	-	-	2 331	-	2 331
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 469	-	2 469	466	-	-	-	-	-	2 935	-	2 935
	5423	за 2023г.	2 532	-	2 532	1 736	(1 601)	-	-	-	-	2 469	-	2 469
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)
 31 марта 2025 г.

«Энержацентр»
 АО «КОМЕРФОНД ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ»
 (расшифровка подписи)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.												
в том числе:	5521	за 2023г.												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.												
Авансы выданные	5503	за 2023г.												
	5523	за 2024г.												
Прочая	5504	за 2023г.												
	5524	за 2024г.												
	5505	за 2023г.									X	X		
	5525	за 2024г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	158 056	(515)	189 381		(94 011)			108			253 428	(407)
в том числе:	5530	за 2023г.	184 104	(715)	1 758 155		(1 784 203)		200				158 258	(515)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	145 836	(9)	163 524		(93 047)		2				216 113	(7)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	128 481	(3)	1 384 511		(1 367 356)		(6)				145 636	(9)
	5532	за 2024г.	3 932		9 087		(948)						12 071	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023г.	5 447		163 488		(165 003)						3 932	
	5533	за 2024г.	7 419		15 775		(243 135)						23 194	
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2023г.	48 046		202 508		(16)						7 419	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 2024г.	16										16	
	5515	за 2023г.	1 053	(506)	995					106			2 048	(400)
	5535	за 2024г.	2 130	(712)	7 632		(8 709)		206				1 053	(506)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	блансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		407	-	515	-	805	81
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	6	-	9	-	3	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	401	-	506	-	802	81
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 142 023	63 438		(275 208)					930 253
в том числе:	5571	за 2023г.	314 407	1 367 261				(539 645)			1 142 023
кредиты	5552	за 2024г.	-	-							
займы	5572	за 2023г.	-	-							
прочая	5573	за 2024г.	1 109 848	58 741		(275 208)		(473 877)			893 381
обязательство по аренде	5574	за 2023г.	228 626	1 354 987							1 109 848
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2024г.	57 340					(57 340)			
в том числе:	5575	за 2023г.	32 175	4 687							36 872
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5576	за 2024г.	28 239	12 264			(80)				32 175
завансы полученные	5581	за 2023г.	1 994 201	612 091		(532 719)					2 073 482
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2024г.	879 097	3 785 535		(3 309 925)	(151)	539 645			1 994 201
кредиты	5583	за 2023г.	33 551	193 078		(157 187)					69 442
займы	5584	за 2024г.	6 889	21 165		(3 280)	(10)				24 763
прочая	5585	за 2023г.	163 800	644 188		(641 642)	(49)				6 889
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5586	за 2024г.	13 582	163 077		(51 126)	(46)				112 662
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5587	за 2023г.	69 442	1 170		(12 757)	(102)				163 800
обязательство по аренде	5588	за 2024г.	33 551	193 078		(55 736)	(34)				14 840
Итого	5570	за 2023г.	1 293 504	5 152 756		(3 309 925)	(151)				3 136 224

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	1 018 064	819 938	614 640
в том числе:				
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчёты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5594	283 528	238 990	192 056
Расчёты по займам	5595	734 538	582 948	422 574

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г. _____



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 288	20 113
Расходы на оплату труда	5620	232 755	217 964
Отчисления на социальные нужды	5630	66 716	61 305
Амортизация	5640	580 711	532 107
Прочие затраты	5650	116 395	79 649
Итого по элементам	5660	1 002 865	911 138
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 775	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(466)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 004 174	911 138

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

Руководитель _____
 (подпись)
 31 марта 2025 г.

Иржак Алексей Юрьевич
 (рашифровка подписи)

ООО "Энергосервис"

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 164	28 668	(18 485)	-	19 348
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	7 039	22 095	(14 321)	-	14 813
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2 125	6 573	(4 163)	-	4 535

Руководитель


Иржак Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	16 075	235	96 400
в том числе:				
банковские гарантии	5801	16 075	-	96 400
обеспечительные платежи	5802	-	235	-
Выданные - всего	5810	221	221	967
в том числе:				
обеспечительные платежи	5811	221	221	967

Руководитель

Иржак Алексей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	144 027	231 131
в том числе:			
на текущие расходы	5901	(6)	42
на вложения во внеоборотные активы	5905	144 033	231 089
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

Иржак Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО СПР
ИНТЕРНЕТ-РАДИО
4051979