

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Центр финансовых расчетов»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Центр финансовых расчетов» создано согласно Решению № 1 от 10 сентября 2004 года Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» - единственного учредителя АО «ЦФР».

Общество зарегистрировано 29 сентября 2004 года по адресу: 109240, Москва, ул. В. Радищевская, д.4, стр.3-4-5.

ИНН/ОГРН: 7705620038/ 1047796723534.

Решением акционера № 5 от 15.06.2005 года утверждено изменение к Уставу Общества № 3, зарегистрированное 01.07.2005 года, в соответствии с которым местом нахождения общества является: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, офисное здание 2, подъезд 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 02/2008 от 06.10.2008 года утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, стр. 2, офис 701.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01/2009 от 17.04.2009 года утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, под. 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01-2021 от 04.06.2021 года, в целях приведения в соответствие с действующим законодательством РФ была утверждена новая редакция Устава.

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) руб., полностью оплачен и состоит из 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. каждая.

До 01.04.2008 года акции Общества были распределены единственному акционеру Общества – НП «АТС».

С 01.04.2008 года акции Общества распределены между НП «Совет рынка» (23,63 % или 11813 акций) и ОАО «АТС» (76,37% или 38187 акций).

Общество не имеет представительств и филиалов.

13 октября 2011 года Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 109074, г. Москва, Китайгородский проезд д. 7, строение 5, этаж 2. Обособленное подразделение создано с целью формирования резервной площадки. 30 июня 2020 года обособленное подразделение было закрыто.

По результатам анализа специфики и проведенной внутренней проверки финансово-хозяйственной деятельности в декабре 2022 года было принято решение об уточнении основного вида деятельности АО «ЦФР».

До 27.12.2022 года основным видом деятельности АО «ЦФР» являлась Торговля электроэнергией (код ОКВЭД-2 35.14).

С 27.12.2022 года согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД-2) основным видом деятельности АО «ЦФР» является Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (код ОКВЭД-2 63.11).

АО «ЦФР» оказывает Участникам оптового рынка комплексную услугу по расчету требований и обязательств Участников оптового рынка, АО «СО ЕЭС» и ПАО «Россети», а также выступает на оптовом рынке унифицированной стороной по сделкам и заключает на оптовом рынке от своего имени договоры, обеспечивающие оптовую торговлю электрической энергией и мощностью в соответствии со стандартными формами и (или) предварительными условиями, предусмотренными Договором о присоединении к торговой системе. В процессе оказания комплексной услуги АО «ЦФР» обрабатывает данные и размещает информацию.

23 июля 2010 года на заседании Совета Директоров АО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

В 2012 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № 01/2012 от 24.03.2012 года, утверждена редакция Устава № 7, согласно которой изменен тип Общества с ЗАО на ОАО.

В 2015 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № ВОСА 02-2015 от 15.12.2015 года, утверждена новая редакция Устава № 8, согласно которой изменено наименование Общества с ОАО на АО. 20 января 2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества.

В июне 2023 года решением Общего собрания акционеров, протокол № ГОСА 01-2023 от 02.06.2023 года, утвержден Совет директоров. Председателем Совета директоров Общества 19 июня 2023 года избран Рощенко Николай Павлович – Член Совета Директоров АО «ЦФР», Член Правления Ассоциации «НП Совет рынка», Член Правления АО «АТС» (Протокол № СД-03/2023).

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание акционеров Общества ежегодно избирает Ревизионную комиссию (Ревизора) Общества на срок до следующего

годового Общего собрания акционеров Общества. Главной задачей Ревизионной комиссии является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 15 декабря 2015 года утверждено Положение о Ревизионной комиссии (Протокол № ВОСА 02-2015).

Ревизионная комиссия избрана годовым Общим собранием акционеров 2 июня 2023 года (Протокол № ГОСА 01-2023) в следующем составе:

- Белов Алексей Васильевич – Директор департамента по регулированию на рынке электроэнергии и мощности Ассоциации «Совет производителей энергии»;
- Забродина Ольга Валентиновна – Заместитель начальника Департамента бухгалтерского (финансового) и налогового учета и отчетности Управления бухгалтерского (финансового), налогового и управленческого учета и отчетности Ассоциации НП «Совет рынка»;
- Серебренникова Татьяна Александровна – Начальник Департамента сопровождения оптового рынка Ассоциации «Гарантирующих поставщиков и энергосбытовых компаний»;
- Печерская Елена Николаевна – Начальник планово-бюджетного отдела Департамента финансов АО «АТС»;
- Лымарь Валерий Валентинович – Заместитель главного бухгалтера – руководитель Управления бухгалтерского и налогового учета АО «Концерн Росэнергоатом».

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных):

Таблица 1

ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Почтовый адрес	Электронный адрес	Серия и номер документа удостоверяющего личность руководителя (для физических лиц)	Руководитель/участник/бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и тд)
7703651792	1077763818450	АО «АТС»	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	info@rosenergo.com		Председатель Правления Быстров Максим Сергеевич 100% акций принадлежат Ассоциация «НП Совет рынка»	Устав

7705429930	1027739482616	Ассоциация «НП Совет рынка»	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	Россия, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 3/2.	mailbox@np-sr.ru		Председатель Правления Быстров Максим Сергеевич (у организации в форме некоммерческого партнерства бенефициары отсутствуют)	Устав
------------	---------------	-----------------------------	--	--	------------------	--	---	-------

Среднегодовая списочная численность работающих:

- за 2023 год составила 140 человек, на 31 декабря 2023 года численность работающих в АО «ЦФР» (без совместителей) составила 144 человека;
- за 2022 год составила 133 человека, на 31 декабря 2022 года численность работающих в АО «ЦФР» (без совместителей) составила 138 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н (в ред. Приказа Минфина России от 7 февраля 2020 года № 18н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. Приказа Минфина России от 11 апреля 2018 года № 74н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 года № 43н (в ред. Приказа Минфина России от 8 ноября 2010 года № 142н), приказа Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 19 апреля 2019 № 61н), другими действующими нормативно-правовыми актами.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «ЦФР» (далее «Общество»).

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Председатель Правления;
Главный бухгалтер.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

2.2. Основные положения Учетной политики Общества

2.2.1 Активы и обязательства Общества

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

В отчетности активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, относятся к оборотным активам, обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев относятся к внеоборотным активам.

Определён уровень существенности. Существенной признаётся ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой (которых) превышает сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за

отчетный год составляет 10 процентов, при этом статья отчетности (группа статей) должна составлять не менее 5 процентов от валюты баланса.

2.2.2 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при вводе их в эксплуатацию на основании содержания правоустанавливающих документов, сопроводительной документации, экспертных оценок.

В составе нематериальных активов отражены:

- исключительные права пользования Веб-сайтом Организации;
- исключительные права пользования фирменным стилем

Организации.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов в 2023 -2022 гг. у не производилась.

Необходимость пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов не выявлена.

2.2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью менее установленного лимита признаются в составе текущих расходов. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов, переданных в эксплуатацию, в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Изменение первоначальной стоимости возможно в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства проверяются на обесценение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

При наличии у объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от первоначальной стоимости основного средства и равна или превышает установленный Обществом лимит существенности затрат на ремонт.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции.

В качестве срока полезного использования капитализируемого ремонта устанавливается срок до следующего аналогичного ремонта объекта основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

За исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (ликвидационная стоимость составила 10% и менее от первоначальной стоимости движимого объекта или 5% и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта);

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

2.2.4. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости будущих арендных платежей. В отчетности право пользования активом за вычетом сумм накопленной амортизации отражается в составе основных средств с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами. Обязательство по аренде представляет собой

кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем, отражается в пассиве баланса.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода в соответствии с условиями договоров по актам об оказании услуг в течение срока действия договора аренды. Такое полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счете.

Организация определяет ставку дисконтирования исходя из ключевой ставки, устанавливаемой Банком России, путем умножения ее на коэффициент 1,5, согласно п.5 Рекомендация Р-10/2010 КНР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей» (принята комитетом по рекомендациям 26.11.2010, утверждена в итоговой редакции 25.01.2011). Полученное значение не должно превышать установленного в целях налогообложения интервала предельных значений.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.2.5 Долговых обязательств у Общества нет.

2.2.6 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно – требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

Оценка запасов при отпуске их в производство осуществлялась в 2023 году по себестоимости каждой единицы.

2.2.7 Незавершенное производство

Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на финансовый результат в полной сумме.

2.2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.2.9 Резервы и оценочные обязательства

В соответствии с Уставом в 2005 году в Обществе создан резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем отчислений 5% чистой прибыли.

Создание фондов специального назначения за счет чистой прибыли Уставом Общества не предусмотрено.

Обществом в 2009 году сформирован резерв по сомнительным долгам. В последующих годах резерв по сомнительным долгам корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом начиная с 2011 года формируются оценочные обязательства на оплату отпусков и на выплату годовой премии.

Обществом начиная с 2015 года формируется оценочное обязательство на выплату премии сотрудникам общества, при условии наличия чистой прибыли за истекший финансовый год после создания данного оценочного обязательства.

2.2.10 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям.

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения также по мере отгрузки.

Объем выручки от продажи и оказания услуг по видам деятельности без НДС в тыс. руб.:

Вид деятельности:	2023 год	2022 год
- выручка от оказания собственных услуг Общества;	819 978	741 520
- выручка от оказания посреднических услуг.	54 102	50 113

В 2023 году не заключались и не исполнялись договоры, предусматривающие оплату путем зачета взаимных требований и неденежные формы оплаты.

2.2.11 Изменения в учетной политике

Новая редакция Положения «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета» утверждена приказом от 30 декабря 2022 г. № 104. Приказом от 31 августа 2023 г. № 60а было внесено изменение в Положение «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета», утвержденное Приказом от 30 декабря 2022 г. № 104, утверждена новая форма «Путевого листа».

2.2.12 Информация о переходе на новые ФСБУ

Положением «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета», утвержденным приказом от 30 декабря 2022 года № 104, были внесены уточнения в учет аренды.

Договоры на предоставление имущества в аренду, которые могли быть квалифицированы в качестве финансовой аренды, в 2023 году не заключались и не исполнялись. Более существенной информации по ФСБУ 25/2018 нет.

2.2.13 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Были внесены существенные изменения в учетную политику на 2024 год в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1. По строке Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2022 года отражена остаточная стоимость нематериальных активов. По состоянию на 31.12.2023 года все нематериальные активы полностью амортизированы.

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. По строке Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость активов на 31.12.2023 года, составляющая 111 593 тыс. руб., из них по строке «Основные средства в организации» 55 727 тыс. руб. и по строке Бухгалтерского баланса «Право пользования активом»

отражена аренда помещений в качестве права пользования активом за вычетом сумм накопленной амортизации на 31.12.2023 года, составляющая 55 866 тыс. руб.

В 2023 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 39 579 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 37 040 тыс. руб.

В 2023 году проводилась модернизация ленточных библиотек на сумму 2 539 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года была проведена сверка остатков основных средств на предмет обесценения и необходимости пересмотра элементов амортизации. Признаков обесценения не обнаружено. Необходимости пересмотра элементов амортизации не выявлено.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года составляла 142 766 тыс. руб. В 2022 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 13 389 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 13 389 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные фонды АО «ЦФР» изношены на 60%. По состоянию на 31 декабря 2022 года основные фонды АО «ЦФР» были изношены на 64%. Износ рассчитан с учетом ликвидационной стоимости.

Таблица 2

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год с учетом корректировок, возникших при переходе на ФСБУ 6/2020	2021 год
Сооружения	14%	25%	23%	36%
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	60%	64%	56%	57%
В том числе Транспортные средства	39%	24%	99%	100%
В том числе Производственный и хозяйственный инвентарь	97%	97%	100%	100%

В 2023 году Общество арендует:

- офисные помещения (ФСБУ 25/2018 не применяется в части переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы);
- места подземного гаража (ФСБУ 25/2018 не применяется: предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен

- арендодателем по своему усмотрению);
- оборудование (ФСБУ 25/2018 не применяется: стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.).

Таблица 3

Номер и дата договора	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Расходы на аренду за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.	Примечание
5900/400919 от 03.06.2020	Аренда мест подземного гаража	0	288	предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению
5900/421521 от 23.06.2022	Аренда мест подземного гаража	744	372	предмет аренды (парковочные места) не закреплен и может быть заменен арендодателем по своему усмотрению
CFR-403-RT-134 от 18.11.2021	Аренда оборудования	380	362	стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.
ТБ-АОВ/88-15 от 01.07.2015	Аренда оборудования	401	742	стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.
Д2023/13 от 28.04.2023	Аренда офисного помещения	307	0	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
Д2022/31 от 01.06.2022	Аренда офисного помещения	158	275	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
Д2021/50 от 29.06.2021	Аренда офисного помещения	0	17 160	исполнение договора истекло до 31.12.2022
5900/831936 от 23.10.2023	Аренда офисного помещения	18	0	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы

5900/822689 от 08.11.2022	Аренда офисного помещения	96	9	часть переменных платежей, которые невозможно рассчитать на дату предоставления предмета аренды и которые учитываются как текущие расходы
5900/811543 от 05.08.2021	Аренда офисного помещения	0	800	исполнение договора истекло до 31.12.2022
5900/812362 от 02.12.2021	Аренда офисного помещения	0	7 921	исполнение договора истекло до 31.12.2022

Предметы аренды используются в производственных целях.

Расшифровка права пользования активом представлена в Приложении 2.5 «Право пользования активом» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств не проводилась.

Подробная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 2 «Основные средства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.3. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 12 450 тыс. руб. отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с:

1. признанных в бухгалтерском учете оценочных обязательств на оплату отпусков, на выплату годовой премии и премии сотрудникам Общества, сумм созданного резерва по сомнительным долгам Общества;
2. разницы сумм начисленной амортизации права пользования активом и начисленных процентов по обязательству по аренде, признанных в бухгалтерском учете, и сумм признанных расходов по договорам аренды в налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 12 133 тыс. руб. были отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с признанных в бухгалтерском учете оценочных обязательств на выплату годовой премии (6 805 тыс. руб.) и премии сотрудникам Общества (4 258 тыс. руб.), сумм созданного резерва по сомнительным долгам Общества (723 тыс. руб.), а также с разницы сумм начисленной амортизации права пользования активом и начисленных процентов по обязательству по аренде, признанных в бухгалтерском учете, и сумм признанных расходов по договорам аренды в налоговом учете.

В форме № 1 «Бухгалтерский баланс» сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражается развернуто.

3.1.4. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 16 879 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» были отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 10 367 тыс. руб.

3.2 Оборотные активы

3.2.1. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Запасы» в сумме 1 475 тыс. руб. отражены материально-производственные запасы. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

На 31.12.2022 года запасы были отражены в сумме 1 293 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года была проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения. Признаков обесценения не обнаружено.

Подробная информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложении 4 «Запасы» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.2. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 73 268 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 572	5 040
(расчеты с поставщиками и подрядчиками за минусом резерва по сомнительным долгам)	(6 187)	(9 064)
Расчеты с покупателями и заказчиками	57 853	51 615
(расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам)	(72 799)	(66 994)
Расчеты по налогам и сборам	12 240	12 195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	158
Расчеты с подотчетными лицами	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	596	383

Перечисленная предварительная оплата на приобретение запасов на 31.12.2023 года составляет 57 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляла 468 тыс. руб. В связи с несущественностью денежные средства, перечисленные в счет

предварительной оплаты при приобретении запасов, не отражаются в составе Дебиторской задолженности обособленно.

В связи с приостановлением деятельности на территории Российской Федерации иностранных поставщиков (вендоров) на суммы дебиторской задолженности Обществом в 2022 году был создан резерв по сомнительным долгам.

В 2023 году были внесены изменения в сумму резерва по сомнительным долгам по хозяйственным контрагентам:

1. частично задолженность перед Обществом была признана безнадежной и списана за счет резерва по сомнительным долгам в связи с истечением срока исковой давности;
2. частично задолженность была погашена, в связи с чем часть резерва по сомнительным долгам была восстановлена.

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование	Сумма	Сумма списанной задолженности	Сумма погашенной задолженности
Услуги сторонней организации	19	19	-
Техподдержка	4 006	-	391

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

Таблица 6
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда)	336	332
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	260	51
ИТОГО	596	383

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 347 663 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода, а также

денежные средства контрагентов в виде обеспечительных платежей в сумме 73 203 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 305 122 тыс. руб. был отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода, а также денежные средства контрагентов в виде обеспечительных платежей в сумме 34 592 тыс. руб.

Таблица 7
тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	347 663	305 122	285 087
в т.ч. Обеспечительные платежи	73 203	34 592	46 796
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках (депозитных)	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого	347 663	305 122	285 087

На 31.12.2023 года у Организации отсутствуют не используемые кредитные линии, овердрафт, поручительства третьих лиц, размещение средств на аккредитивах, недополученные суммы займов, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Состав денежных средств раскрыт в бухгалтерском балансе, остатки денежных средств полностью совпадают Отчетом о движении денежных средств.

3.2.4. По состоянию на 31.12.2023 года в составе «Прочих оборотных активов» в строке Бухгалтерского баланса Общество отражает платежи за предоставленное право использования программным обеспечением и иные платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 3 876 тыс. руб. и денежные документы в сумме 239 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года в составе «Прочих оборотных активов» в строке Бухгалтерского баланса Общество отразило платежи за предоставленное право использования программным обеспечением и иные платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 1 347 тыс. руб. и денежные документы в сумме 282 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала, образованного в соответствии с учредительными документами Общества в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) руб. По сравнению с 2022 годом величина уставного капитала не изменилась.

3.3.2. По состоянию на 31.12.2023 года по строке «Резервный капитал» отражен резервный фонд в размере 250 тыс. руб., созданный путем отчислений части чистой прибыли, не превышающих 5% от уставного капитала. По сравнению с 2022 годом резервный фонд не изменился.

3.3.3. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 311 551 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2023 года.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 310 867 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2022 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено налоговое обязательство в сумме 1 179 тыс. руб., возникшее в связи с признанием в расходах по бухгалтерскому и налоговому учету различных сумм амортизации модернизированных основных средств, а также в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества. В бухгалтерском учете амортизируемым имуществом признаются активы с первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб., в налоговом - более 100 тыс. руб., таким образом в налоговом учете активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются единовременно. В том числе:

- амортизация Автомобиля Audi A6 на сумму 158 тыс. руб.;
- амортизация Автомобиля Audi A6 на сумму 154 тыс. руб.;
- амортизация Ленточной библиотеки на сумму 133 тыс. руб.

На 31.12.2022 года по данной строке Бухгалтерского баланса было отражено налоговое обязательство в сумме 829 тыс. руб.

3.4.2. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Расчеты по арендным обязательствам» отражено обязательство по аренде в

виде задолженности по уплате арендных платежей в будущем в сумме 7 064 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Расчеты по арендным обязательствам» было отражено обязательство по аренде в виде задолженности по уплате арендных платежей в будущем в сумме 53 998 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 181 508 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» была отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 110 249 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.2. По состоянию на 31.12.2023 года по строке Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство на выплату годовой премии, оценочное обязательство на выплату премии) в сумме 60 891 тыс. руб.

Оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 5 576 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату годовой премии составляет 34 026 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату премии составляет 21 289 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» были отражены отчисления в оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство на выплату годовой премии, оценочное обязательство на выплату премии) в сумме 61 510 тыс. руб. Оценочное обязательство по оплате отпусков составило 6 029 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату годовой премии составило 31 506 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату премии составило 23 975 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

Подробная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 7 «Оценочные обязательства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.3. На 31 декабря 2023 года Общество имеет полученные обеспечения от участников ОРЭМ в целях исполнения своих обязательств перед другими участниками ОРЭМ в сумме 9 335 519 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года Общество имело полученные обеспечения от участников ОРЭМ в целях исполнения своих обязательств перед другими участниками ОРЭМ на сумму 8 745 847 тыс. руб.

3.5.4. Валюта баланса:

Таблица 8
тыс. руб.

	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
БАЛАНС	567 443	542 703	435 979

Увеличение валюты баланса в 2023 году в основном связано с изменением показателей по строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе денежных средств контрагентов в виде обеспечительных платежей, в сторону увеличения по сравнению с концом 2022 года.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с данными предыдущего года.

Выручка от оказания услуг в отчетном году составила 874 080 тыс. руб.

Таблица 9
тыс. руб.

Наименование	Выручка, тыс. руб.	Код и наименование по ОКВЭД-2
Комплексная услуга, услуги СО, услуги СР	819 978	63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
Комиссионное вознаграждение (РСВ, БР, НЦЗ)	25 130	35.14 Торговля электроэнергией
Агентское вознаграждение (ВИЭ/ТБО, КОМ, ДПМ)	28 972	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса,

Услуга коммерческого представителя (КОМ, ВИЭ, ГА, РД, ТБО)		не включенная в другие группировки
ИТОГО:	874 080	

На 31.12.2022 года выручка от оказания услуг составляла 791 633 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) включают в себя себестоимость продаж и управленческие расходы и составляют 872 449 тыс. руб.:

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	496 338	446 237
Страховые взносы в фонды	112 812	94 986
Амортизация	64 284	35 639
в т.ч. Амортизация ППА	44 532	18 264
Материальные затраты	194	166
Прочие затраты, в том числе:	198 821	198 185
Резерв на оплату отпусков	51 205	44 143
Резерв на годовую премию	34 026	31 506
Резерв на премию	21 289	23 975
Услуги по сопровождению аппаратных средств	18 760	15 967
Услуги по ДМС	9 362	8 064
Программные продукты	7 000	6 112
Информационные услуги	4 094	3 673
Услуги связи	3 969	2 576
Канцелярские расходы	2 947	2 686
Консультационные услуги	1 994	1 080
Обслуживание офисных помещений	1 574	1 273
Образовательные услуги	1 399	905
Услуги по охране	1 375	1 375
Обслуживание и ремонт ОС и ТС	1 206	1 385
Компенсация личного имущества	774	721
Аренда офисного помещения	579	26 164
Аудиторские услуги	450	600
Расходы на охрану труда	357	201
Итого:	872 449	775 213

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в Таблице 11:

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Прочие доходы	30 542	34 317
в том числе:		
проценты банка к получению	25 604	27 156
резерв по сомнительным долгам	3 717	5 032
прочие доходы	1 031	19
в т.ч. целевое финансирование	1 031	13
госпошлина	108	126
штрафы за нарушение договоров ОРЭМ	63	71
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров ОРЭМ	19	222
продажа ОС	0	1 691
Прочие расходы	27 673	23 165
в том числе:		
проценты по арендному обязательству	10 500	7 418
материальная помощь	3 777	886
разовые премии поощрительного характера	3 027	2 127
резерв по сомнительным долгам	2 996	7 458
прочие расходы в пользу работников	2 557	2 429
услуги банка	911	1 217
расходы по квотированию	595	543
государственная пошлина	111	96
прочие выплаты сотрудникам	52	187

3.8. Целевое финансирование

Обществом были получены денежные средства из Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы (ДПИИР) в счет субсидии за обучение сотрудников в августе 2023 года в сумме 741 тыс. руб. и в декабре 2023 года в сумме 230 тыс. руб. В декабре 2023 года Обществом были получены денежные средства из СФР в сумме 60 тыс. руб. в

счет финансирования обеспечения предупредительных мер в части проведения специальной оценки условий труда.

В декабре 2022 года были получены денежные средства из ФСС в сумме 13 тыс. руб. в счет финансирования обеспечения предупредительных мер в части возмещения расходов на СИЗ.

3.9. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

АО «ЦФР» в 2023 году является плательщиком транспортного налога.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022 год: 20%).

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Таблица 12
в тыс. руб.

Показатель	2023	2022
Прибыль до налогообложения	4 500	27 572
Условный доход/расход по налогу на прибыль	900	5 514
Постоянное налоговое обязательство	2 916	1 402
Отложенный налог на прибыль	(33)	1 989
Пересчет налоговых обязательств прошлых периодов	-	-
Пересчет налоговых активов прошлых периодов	-	-
Текущий налог на прибыль	3 783	8 905

Наиболее значимые постоянные разницы образовались по следующим расходам:

1. материальная помощь в сумме 3 777 тыс. руб.;
2. прочие расходы (в том числе выездное спортивное мероприятие, страхование, разработка Годового макета отчета) в сумме 3 103 тыс. руб.;
3. разовые премии поощрительного характера в сумме 3 027 тыс. руб.

3.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Таблица 13

Наименование	2023 год	2022 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	684	20 656
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	684	20 656
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	50 000	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, тыс. руб.	0,0137	0,4131

3.11. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является общее Собрание акционеров Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Председателем Правления; к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

3.12. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка») -23,63 %
АО «АТС» - 76,37 %

Совет директоров:

Андронов Михаил Сергеевич – Генеральный директор
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»

Катаев Андрей Михайлович – Член Правления, Директор по энергетическим рынкам и внешним связям АО «СО ЕЭС»

Лукин Сергей Вениаминович - Председатель Правления АО «ЦФР»

Панина Александра Геннадьевна - Член Правления - руководитель Центра трейдинга ПАО «Интер РАО»

Рощенко Николай Павлович - Член Правления Ассоциации «НП Совет рынка», Член Правления — заместитель Председателя Правления АО «АТС»

Селивахин Иван Анатольевич – Советник АО «АТС», Советник Ассоциации «НП Совет рынка»

Хвалько Александр Алексеевич - Заместитель Генерального директора — директор по сбыту АО «Концерн Росэнергоатом»

Члены коллегиального исполнительного органа Общества:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Чернов Дмитрий Павлович
Член Правления – Первый заместитель Председателя Правления

Мистюкова Надежда Анатольевна
Член Правления – Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам

Андрианова Светлана Леонидовна
Член Правления – Финансовый директор

Валиев Вадим Тофикович
Член Правления – Начальник юридического Департамента

Едиличный исполнительный орган:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Приобретение, продажа продукции и оказание услуг, оплата членских взносов связанными сторонами в 2023 году

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2023 года составляет 177 тыс. руб. Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2023 год имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (АО «АТС»), в сумме 8 758 тыс. руб.

На 31.12.2023 год задолженность Ассоциации «НП Совет рынка» перед Обществом составляет 260 тыс. руб.

Таблица 14
тыс. руб.

№ п/п	Тип договора, характер сделки	№ договора	Дата договора	Стоимость договора за 2023 год	Платежи за 2023 год	Задолженность АО «ЦФР» на 31.12.2023 г.
АО «АТС»						
1	Договор субаренды	Д2022/31	01.06.2022	17 144	8 712	
2	Договор субаренды	Д2023/13	28.04.2023	34 279	43 037	
3	Договор оказания услуг по обеспечению расчета Заказчиком требований и обязательств участников оптового рынка и ПАО «ФСК ЕЭС» и иных действий, производимых Заказчиком при оказании комплексной услуги участникам оптового рынка, АО «СО ЕЭС» и ПАО «ФСК ЕЭС»	Д2019/456	23.01.2020	21 254	21 235	177
4	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	Д2015-130	01.06.2015	2 374	3 157	
5	Договор оказания услуг удостоверяющего центра	Д2008/328-14/1	04.06.2008	360	360	
	ИТОГО АО «АТС»			75 411	76 501	177
Ассоциация «НП Совет рынка»						
1	Регулярный членский взнос	Уведомление № 2304	9 января 2023	660	660	
2	Регулярный членский взнос	Уведомление № 2777	03 апреля 2023	660	660	
3	Регулярный членский взнос	Уведомление № 3237	03 июля 2023	660	660	
4	Регулярный членский взнос	Уведомление № 3708	02 октября 2023	660	660	
5	Договор возмездного оказания услуг по обработке информации о расчётах потребителей с гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями на розничных рынках в технологически изолированных территориальных	2022/45	25.08.2022	1 038	1 038	

	электроэнергетических системах					
6	Договор возмездного оказания услуг по подготовке информации о задолженности организации, утратившей статус гарантирующего поставщика, в рамках проведения Министерством энергетики Российской Федерации конкурсов на присвоение статуса гарантирующего поставщика, предусмотренных Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 № 442	2023/2	01.03.2023	560	560	
	ИТОГО Ассоциация «НП Совет рынка»			4 238	4 238	

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица 15
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата, премии и пр.)	121 214	106 218
К доходу	20	48
Подарки по договорам дарения	133	127
НДФЛ	17 350	15 453
Начисление страховых взносов (единый тариф)	19 379	0
Начисление страховых взносов в ПФР	0	11 563
Начисление страховых взносов в ФФОМС	0	5 418
Начисление страховых взносов в ФСС	0	150
Начисление НС и ПЗ в СФР* (ФСС)	238	212
Страхование	815	822
Страхование для родственников	1 198	1 261
Командировочные расходы в части суточных (в пределах норм)	4	3

*С 1 января 2023 года Пенсионный фонд России и Фонд социального страхования был объединен в Единый государственный внебюджетный Социальный фонд России.

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2023 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.13. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется один активный судебный процесс, где АО «ЦФР» выступает в качестве ответчика.

В течение 2023 г. АО «ЦФР» привлекалось в качестве третьего лица к участию в 400 арбитражных процессах по искам субъектов ОРЭМ. Кроме того, продолжались производства из 260 судебных процессов, инициированных ранее 2023 года. Негативные последствия по данным судебным спорам, с участием АО «ЦФР» в качестве третьего (заинтересованного) лица, отсутствуют.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

3.14. Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2023 году не допущено.

3.15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2023 год нет.

3.16. Участие в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

3.17. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

3.18. Риски хозяйственной деятельности

Потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2023 не выявлено.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

3.19. Чрезвычайные факты

Чрезвычайных факторов в период с 01.01.2022 г. до даты составления отчетности у Организации не было.

3.20. Сведения о государственной помощи

В 2023 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

3.21. Дивиденды

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

3.22. Вознаграждение аудиторской организации.

В 2023 году вознаграждение ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» составило 450 тыс. руб.

4. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно Приложению № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты на производство.
7. Оценочные обязательства.
8. Обеспечения обязательств.

Приложение всего на 11 (Одиннадцать) листах.

Председатель Правления
АО «ЦФР»



С.В. Лукин

27 февраля 2024

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Изменения за период				Изменения за период						
		На начало года		На конец периода		Переоценка		На конец периода				
		Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - в том числе:	5100	За 2023 г.	575	(575)	-	-	-	-	-	-	575	(575)
	5110	За 2022 г.	575	(575)	-	-	-	-	-	-	575	(575)
Фирменный стиль	5001	За 2023 г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	244	(244)
	5011	За 2022 г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	244	(244)
Веб-сайт	5002	За 2023 г.	331	(331)	-	-	-	-	-	-	331	(331)
	5012	За 2022 г.	331	(331)	-	-	-	-	-	-	331	(331)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе	5130	575	575	575
Фирменный стиль	5131	244	244	244
Веб-сайт	5132	331	331	331

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Изменения за период					
			На начало года		На конец периода		На начало года		На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

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	ликвидационная стоимость	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	ликвидационная стоимость	
						первоначальная стоимость	ликвидационная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г. ¹	100266	(64344)	92	39579	0	1123	(1123)	1123	(0)	(19774)			138722	(82995)	92		
	5210	за 2022 г. ²	91213	(51253)	99	13389	44	4284	(4336)	4284	(51)	(17375)			100266	(64344)	92		
в том числе:		за 2023 г. ¹	288	(73)	0	0	0	48	(48)	48	(0)	(8)			240	(33)	0		
		за 2022 г. ²	288	(65)	0	0	0	0	(0)	0	(0)	(8)			288	(73)	0		
Сооружения		за 2023 г. ¹	99978	(64271)	92	39579	0	1075	(1075)	1075	(0)	(19766)			138482	(82962)	92		
		за 2022 г. ²	90925	(51188)	99	13389	44	4284	(4336)	4284	(51)	(17367)			99978	(64271)	92		
в том числе:		за 2023 г. ¹	15792	(3840)	92	0	0	0	(0)	0	(0)	(2391)			15792	6231	92		
		за 2022 г. ²	8078	(7979)	99	12001	44	4236	(4287)	4236	(51)	(97)			15792	(3840)	92		
Производственные и хозяйственные объекты		за 2023 г. ¹	2056	(1994)	0	0	0	98	(98)	98	(0)	(12)			1959	(1909)	0		
		за 2022 г. ²	1994	(1994)	0	62	0	0	(0)	0	(0)	(0)			2056	(1994)	0		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за _____ г. ¹		()					()						()				
	5230	за _____ г. ²		()					()						()				

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г. ¹	0	37910	(0)	(37910)	0
	5250	за 2022 г. ²	0	54	(0)	(54)	0

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2539	0
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	5261	2539	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	5271	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵	На 31 декабря 2021 г. ⁶
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1001	1001	46392
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

2.5. Право пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов первоначальная стоимость	откорректировано объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Право пользования активом - всего	за 2023 год	118 852	(18 265)	0	(190)	0	0	0	(44 531)	118 662	(62 796)
	за 2022 год	0	(0)	118 852	(0)	0	0	0	(18 265)	118 852	(18 265)
Аренда помещений (Д2022/31)	за 2023 год	92 229	(17 851)	0	(0)	0	0	0	(35 701)	92 229	(53 552)
	за 2022 год	0	(0)	92 229	(0)	0	0	0	(17 851)	92 229	(17 851)
Аренда помещений (5900/821659)	за 2023 год	3 724	(414)	0	(190)	0	0	0	(1 197)	3 534	(1 611)
	за 2022 год	0	(0)	3 724	(0)	0	0	0	(414)	3 724	(414)
Аренда помещений (5900/822689)	за 2023 год	22 899	(0)	0	(0)	0	0	0	(7 633)	22 899	(7 633)
	за 2022 год	0	(0)	22 899	(0)	0	0	0	(0)	22 899	(0)

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 корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	-	-	-	Накопленная корректировка	-	-	-	-
	5311	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Депозитный вклад	5306	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	1 293	-	3 021	(2 839)	-	-	X	1 475	-
	5420	За 2022 г.	1 016	-	2 865	(2 588)	-	-	X	1 293	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2023 г.	1 293	-	3 021	(2 839)	-	-	X	1 475	-
	5421	За 2022 г.	1 016	-	2 865	(2 588)	-	-	X	1 293	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец года			
			учтенная по условиям договоров		величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйств. операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание резерва по сомнит. долг	перевод из долгосрочн в краткосроч нуо	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнит. долгам
			За 2023 г.	31 декабря 2022 г.	За 2023 г.	31 декабря 2022 г.										
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего		За 2023 г.	88 794	(19 403)	1 274 694	-	(1 271 659)	-	-	3 717	121	-	(2 996)	91 829	(18 561)	
		31 декабря 2022 г.	95 127	(17 331)	1 281 538	-	(1 287 871)	-	-	5 032	354	-	(7 458)	88 794	(19 403)	
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками		За 2023 г.	9 064	(4 024)	76 258	-	(79 135)	-	-	391	18	-	-	6 187	(3 615)	
		31 декабря 2022 г.	13 592	(18)	100 308	-	(104 836)	-	-	-	-	-	(4 006)	9 064	(4 024)	
расчеты с покупателями и заказчиками		За 2023 г.	66 994	(15 379)	1 048 896	-	(1 043 091)	-	-	3 326	103	-	(2 996)	72 799	(14 946)	
		31 декабря 2022 г.	69 512	(17 313)	949 959	-	(952 477)	-	-	5 032	354	-	(3 452)	66 994	(15 379)	
расчеты по налогам и сборам		За 2023 г.	12 195	-	112 320	-	(112 275)	-	-	-	-	-	-	12 240	-	
		31 декабря 2022 г.	11 158	-	83 452	-	(82 415)	-	-	-	-	-	-	12 195	-	
расчеты по социальному страхованию		За 2023 г.	158	-	1 727	-	(1 861)	-	-	-	-	-	-	4	-	
		31 декабря 2022 г.	485	-	110 726	-	(111 053)	-	-	-	-	-	-	158	-	
расчеты с подотчетными лицами		За 2023 г.	-	-	759	-	(756)	-	-	-	-	-	-	3	-	
		31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по прочим операциям		За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		31 декабря 2022 г.	-	-	1 412	-	(1 412)	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		За 2023 г.	383	-	34 734	-	(34 521)	-	-	-	-	-	-	596	-	
		31 декабря 2022 г.	380	-	35 681	-	(35 678)	-	-	-	-	-	-	383	-	
ИТОГО		За 2023 г.	88 794	(19 403)	1 274 694	-	(1 271 659)	-	-	3 717	121	-	(2 996)	91 829	(18 561)	
		31 декабря 2022 г.	95 127	(17 331)	1 281 538	-	(1 287 871)	-	-	5 032	354	-	(7 458)	88 794	(19 403)	

5.2 Прочечная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 2023 г.		На 2022 г.		На 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на конец года	
			погашение	списание на финансовый результат			
		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	3а 2023 г.	53 998	-	-	(46 934)	-	7 064
	3а 2022 г.	-	75 588	-	(21 590)	-	53 998
в том числе: арендные обязательства	3а 2023 г.	53 998	-	-	(46 934)	-	7 064
	3а 2022 г.	-	75 588	-	(21 590)	-	53 998
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	3а 2023 г.	110 249	5 124 328 235	-	(5 124 256 976)	-	181 508
	3а 2022 г.	83 553	4 608 769 931	-	(4 608 743 235)	-	110 249
в том числе:							
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2023 г.	185 218	-	(182 767)	-	5 895
	3а 2022 г.	1 943	115 639	-	(114 138)	-	3 444
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2023 г.	6	482 428	-	(482 414)	-	20
	3а 2022 г.	9	440 857	-	(440 860)	-	6
расчеты по налогам и сборам	3а 2023 г.	36 354	271 512	-	(264 719)	-	43 147
	3а 2022 г.	35 700	247 030	-	(246 376)	-	36 354
расчеты по социальному страхованию	3а 2023 г.	-	129 641	-	(110 751)	-	18 890
	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2023 г.	-	528 261	-	(528 261)	-	-
	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	3а 2023 г.	51	706	-	(757)	-	-
	3а 2022 г.	15	1 035	-	(999)	-	51
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2023 г.	70 394	5 123 258 730	-	(5 123 215 568)	-	113 556
	3а 2022 г.	45 886	4 607 437 109	-	(4 607 412 601)	-	70 394
в том числе: арендные обязательства	3а 2023 г.	36 746	46 934	-	(42 406)	-	41 274
	3а 2022 г.	-	43 264	-	(6 518)	-	36 746
расчеты на ОРЭМ	3а 2023 г.	33 648	5 123 180 307	-	(5 123 141 705)	-	72 250
	3а 2022 г.	45 886	4 607 356 212	-	(4 607 368 450)	-	33 648
	3а 2023 г.	164 247	5 124 328 235	-	(5 124 303 910)	-	188 572
	3а 2022 г.	83 553	4 608 845 519	-	(4 608 764 825)	-	164 247

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего		-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За	
		2023	год 2022
Материальные затраты	5610	194	166
Расходы на оплату труда	5620	496 338	446 237
Отчисления на социальные нужды	5630	112 812	94 986
Амортизация	5640	64 284	35 639
в т.ч. Амортизация ППА		44 532	18 264
Прочие затраты	5650	198 821	198 185
Итого по элементам	5660	872 449	775 213
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	872 449	775 213

7. Оценочные обязательства

За 2023 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	61 510	110 118	(107 139)	(3 598)	60 891
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 029	54 803	(51 658)	(3 598)	5 576
Резерв на выплату годовой премии	5702	31 506	34 026	(31 506)	-	34 026
Резерв на выплату премии	5703	23 975	21 289	(23 975)	-	21 289

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
аккредитивы	5801	-	-	-
обеспечительный платеж	5802	-	-	-
банковская гарантия ДПМ	5803	-	-	-
банковская гарантия по ГП	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-