

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Городские электрические сети»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г.**

1. Общие сведения об Обществе:

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Городские электрические сети»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ГЭС»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес : 361045, КБР, г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

Место нахождения: 361045, КБР, г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

Тел.8 (86631) 45410

Электронный адрес: pges@inbox.ru

1.1 Сведения об образовании и деятельности юридического лица:

АО «Городские электрические сети» создано путем реорганизации в форме преобразования УМП «Городские электрические сети» в соответствии с Постановлением главы администрации городского округа Прохладный № 960 от 16.08.2010 года и является его правопреемником.

Учредитель – Администрация городского округа Прохладный.

Форма собственности – муниципальная.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, зарегистрированного в МР ИФНС России №4 по КБР 22 ноября 2010г.

ОГРН 1100716000604

Свидетельство о постановке на учет в МР ИФНС России №4 по КБР, ИНН/КПП 0716008628/071601001

Реестр акционеров ведет ЗАО «Сервис-Реестр» г. Москва.

Уставной капитал – 42 069 400 руб. Уставной капитал состоит из 420694 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию за 2023год составил -40,12рублей.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Форма собственности – муниципальная Основные виды деятельности компании:

- передача электрической энергии,
- технологическое присоединение.

Списочная численность сотрудников Организации в 2023 году составила 80 человек.

Органом управления Общества является единоличный исполнительный орган общества – директор предприятия.

Совет директоров Общества (наблюдательный совет) осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Федеральным законом к компетенции общего собрания акционеров.

Контролирующий орган – ревизионная комиссия общества.

1.2 Совет директоров Общества в 2023 году:

<i>№ п/ п</i>	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Совет директоров
1	Ломов Максим Сергеевич	Первый заместитель главы местной администрации городского округа Прохладный КБР	Председатель совета директоров
2	Литвинов Роман Анатольевич	Генеральный директор АО «ГЭС»	Член совета директоров
3	Куриленко Наталья Анатолевна	Заместитель главы местной администрации городского округа Прохладный КБР по экономике, промышленности и финансам.	Член совета директоров
4	Ефремов Павел Николаевич	Депутат Совета местного самоуправления городского округа Прохладный КБР	Член совета директоров
5	Старцева Наталья Андреевна	Начальник правового отдела местной администрации городского округа Прохладный КБР»	Член совета директоров
6	Нетребина Маргарита Ивановна	Начальник отдела экономического развития, торговли и поддержки предпринимательства местной администрации городского округа Прохладный КБР»	Член совета директоров
7	Толстая Светлана Евгеньевна	Начальник отдела контроля муниципального заказа местной администрации городского округа Прохладный КБР	Член совета директоров

1.3 Ревизионная комиссия Общества в 2023 году:

№ п/ п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Самсоньева Светлана Заурбековна	Начальник отдела внутреннего финансового контроля МУ «Финансовое управление местной администрации городского округа Прохладный КБР»
2	Турчина Галина Анатольевна	Начальник отдела бух.учета, отчетности и доходов бюджета МУ «ФУ местной администрации городского округа Прохладный КБР»
3	Колпак Ирина Георгиевна	Главный специалист отдела экономического развития торговли и поддержки предприн. местной администрации городского округа Прохладный КБР
4	Карабут Павел Андреевич	Заместитель начальника МУ «УЖКХ городского округа Прохладный КБР»
5	Кажаров Мурат Бетович	Главный специалист правового отдела местной администрации городского округа Прохладный КБР
6	Хегай Лариса Моисеевна	Главный специалист отдела внутреннего финансового контроля МУ «Финанасовое управление местной администрации городского округа Прохладный КБР»
7	Путилина Елена Сергеевна	Главный специалист отдела контроля муниципального заказа местной администрации городского округа Прохладный КБР

1.4 Сведения об аудиторе

Фирменное (полное и сокращенное) наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт» (ООО «Аудит-Стандарт»)

Аудиторскую проверку финансово-хозяйственной деятельности и аудита бухгалтерской отчетности за 2023 г. проводило ООО «Аудит-Стандарт», расположенное по адресу: 664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 130. Оф.218
Сумма вознаграждения за оказанные услуги по контракту №01/06/2023-ОК от 13.06.2023г составляет 68 333,0 рубля.

1.5. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета АО «ГЭС» на 2023 год утверждена Приказом №215-од от 29.12.2022г.

Учетная политика для целей налогообложения АО «ГЭС» на 2023 год утверждена Приказом №216-од от 29.12.2022г.

Вышеперечисленные документы сформированы исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывной деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

1.6. Бухгалтерский учет, применение РСБУ.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ. Учет компьютеризован, применяется система бухучета «1С-Бухгалтерия».

Для ведения бухгалтерского учета установлен состав и формы внутренней отчетности, разработан план счетов на основании «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и Инструкции по его применению, утвержденного 31.10.2000 года № 94-н МФ РФ. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета

1.7. Основные средства.

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н утверждены Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Понятие и критерии ОС

Согласно пункту 4 ФСБУ 6/2020, объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно четырьмя признаками:

1. Имеет материально-вещественную форму.
2. Предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности:
 - при производстве и (или) продаже продукции (товаров);
 - при выполнении работ или оказании услуг;
 - для охраны окружающей среды;
 - для предоставления за плату во временное пользование;
 - для управленческих нужд;
 - для использования в деятельности некоммерческой организации (НКО), направленной на достижение целей, ради которых она создана.

3. Предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
4. Способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение НКО целей, ради которых она создана).

Оценка ОС

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект ОС можно оценивать (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам.

По строке Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство, приобретение основных средств, сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств. По состоянию на 31.12.2023г. балансовая стоимость основных средств составляет 147 301,0 тыс. рублей.

На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается - земельные участки. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2023г. составила 1 775,0 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 42 605,0 тыс. рублей:

- Строительство и ввод в эксплуатацию сооружений, а также машин и оборудования основных средств на сумму – 43 274,3 тыс.руб.
- Амортизационные начисления - 28 571,1 тыс.руб
- Выбытие основных средств за 2023год составило - 669,4 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в **Таблице 2.1.**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации, строительству и т.п. представлена в **Таблице 2.2**

Переоценка основных средств в 2023 году в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

1.8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для учета материально-производственных запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в **таблице 4.1.**

1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, строка 1250: (тыс.руб).

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	678	0
Касса предприятия	46	85
ВСЕГО	724	85

Учет кассовых операций ведется на счете 50 «Касса». Этот счет предназначен для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Общества. Лимит кассы в 2023г. на хранение наличных денежных средств, установленный Обществом, согласно Указание Банка России от 19.06.2017 N 4416-У. и приказом Общества от 29.12.2022г. № 204-ОД составляет 138 401,06 рублей.

Установлен предельный размер расчета наличными денежными средствами между юридическими лицами в размере сумме 100 000 рублей, согласно указания ЦБ РФ от 07.10.2013 г. № 3073-У «Об осуществлении наличных расчетов.»

Денежные расчеты с населением при осуществлении торговых операций и оказании услуг Общество проводит с применением контрольно-кассовых машин, согласно Закона РФ от 22.05.2003г. № 54 «О применении контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением».

За 2023год в кассу Общества поступило денежных средств в сумме 80 686,0тыс. руб., израсходовано 80 725,0 тыс. руб. в т.ч. на выплату заработной платы – 41 381,0тыс. руб., прочие расход, связанные с текущей деятельностью предприятия 39 344,0тыс.руб. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2023г. – 85,0тыс. руб., на 01.01.2024г. - 46,0 тыс. руб.

Общество имеет расчетные счета :

- в «Сбербанке», УДО №8631/0600 Кабардино-Балкарское ОСБ г.Прохладный, Кабардино-Балкарское отделение №8631.

- В Ф-л Северо-Кавказский ПАО Банк "ФК ОТКРЫТИЕ" г.Нальчик

Учет операций по расчетным счетам ведется на счете 51 «Расчетный счет». Он предназначен для обобщения информации о наличии и движении средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях.

Все банковские операции, проведены в соответствии с Положением Банка России от 24 сентября 2020 г. N 732-П "О платежной системе Банка России" (с изменениями и дополнениями)

За 2023год на расчетный счет Общества поступило денежных средств в сумме 164 613,0тыс. руб., израсходовано 163 935,0 тыс. руб. в т.ч. платежи по ЕНП – 49 483,0 тыс. руб., гос.пошлина - 4 848,0тыс.руб, перечисление алиментов- 558,0тыс.руб в кассу Общества – 40 174,0 тыс. руб., поставщикам и подрядчикам – 65 798,0 тыс. руб., платежи по судебным решениям(служба суд.прист.) – 1 508,0тыс.руб, прочие расходы по текущей деятельности – 1 566,0 тыс. руб.

На расчетном счете на 01.01.2023г. денежные средства отсутствуют, на 01.01.2024г. остаток составляет 648,0тыс.руб.

Остаток денежных средств указывается в суммарном выражении по строке **1250** бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении денежных средств и их эквивалентов представлена в приложении к бухгалтерской отчетности «**Отчет о движении денежных средств**».

При его формировании в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ (ЕНП);

- суммы страховых взносов(ЕНП) в государственные внебюджетные фонды , начисленные с оплаты труда работников.

В отчете ДДС, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам(подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств(авансов);

- поступления от покупателей(заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств(авансов);

-другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

1.10 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала предоставлена следующим образом (стр.1350)

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Передача акционерами ОС в добавочный капитал в целях доп. эмиссии акций(в тыс.руб.)	18 678	0
ВСЕГО	18 678	0

1.11 Резервный капитал

В обществе создан резервный капитал (стр.1360)

В АО резервный капитал формируется в размере не меньше 5% процентов от уставного капитала (ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ) и направляется только на покрытие убытков, выкуп собственных акций, погашение собственных облигаций (абз. 3 п. 1 ст. 35 Закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ);

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством.(в тыс.руб.)	2 103	2 103
ВСЕГО	2 103	2 103

1.12. Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфин России от 20.11.2018 г. № 236н (внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».)

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

С 2023 года налоги, сборы и страховые взносы нужно платить единым налоговым платежом (ЕНП).Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ.

В 2023 году Обществом уплачено ЕНП на сумму 54 668,4 тыс. руб. в т.ч.

- гос.пошлина за регистрацию прав собственности на недвиж.имущество (земля) - 4 848,5 тыс.руб.,
- ЕНП (налоги, страховые взносы) – 49 819,9 тыс.руб.

1.13. Расходы будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н) расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В соответствии с разделом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» платежи за право пользования программным обеспечением по лицензионным договорам, соглашениям, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются на счете 97 «Прочие расходы будущих периодов» и списывается в течение срока действия лицензионного договора. Если договором не определен срок его действия, лицензионный договор считается заключенным на пять лет, в соответствии с п.4 ст. 1235 Гражданского кодекса РФ.

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного компьютерного обеспечения;
- другие расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии, страхование автотранспорта, подписка на печатные издания, и т.д.).

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении **расходов будущих периодов** представлена в таблице 4.1.

1.14. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5, раздел **5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности.**

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 88 554,0 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 79225,0 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность в размере 9 329,0 тыс. руб.

1.15. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5, раздел **5.2.Наличие и движение кредиторской задолженности.**

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 102 226,0 тыс. руб., в том числе

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 90 192,0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 145,0 тыс.руб.,

- расчеты по налогам и взносам - 8 341,0тыс.руб.,
- расчеты по соц.страхованию и обеспечению - 101,0тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда -1 998, 0тыс.руб.,
- расчеты по прочим операциям - 1429, 0тыс.руб.

1.16.Резерв под оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

На 01.01.2023г остаток 1 910,0 тыс.руб.Остаток на конец периода 2 723,0тыс.руб.Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 7.**Оценочные обязательства.**

1.17.Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

1.17.1 Основная деятельность: *Передача электроэнергии. Услуги по технологическому присоединению к сетям*

Выручка

В соответствии со ст.3 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003г. № 35-ФЗ услугой по передаче электрической энергии является комплекс организационно и технологически связанных действий, в том числе по оперативно-технологическому управлению, обеспечивающих передачу электрической энергии через технические устройства электрических сетей в соответствии с требованиями технических регламентов. Так же 2023 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение - это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

ВЫРУЧКА	2023год	2022год
Бездоговорное потребление	302	470
Гос.сектор(тех.присоед.)	1185	435
Население (тех.присоед.)	741	255
Транспортировка эл.энергии	230 926	206 012
ВСЕГО	233 154	207 172

Себестоимость

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат, которые сгруппированы по основным элементам:

- материальные затраты,

- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2023г.</i>	<i>за 2022г.</i>
Материальные затраты	7 853	6 999
Расходы на оплату труда	40 386	42 156
Отчисления на социальные нужды	12 170	12 712
Амортизация	28 571	19 618
Прочие затраты	144 673	115 136
Итого	233 653	196 621

1.17.2.Прочие доходы и расходы.

Для целей государственного регулирования тарифов Общество ведет отдельный учет прочих доходов и расходов. Отдельный учет по видам деятельности не ведется вследствие невозможности, как правило, отнести операции, в результате которых возникают прочие доходы и расходы, к определенному виду деятельности.

В 2023 году доходы по прочей деятельности составили 12 638,0 тыс.руб. , расходы 31 356,0 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах, (стр 2340)

<i>Статья доходов</i>	<i>2023год</i>	<i>2022год</i>
Доход предыдущего отчетного периода	2506	870
Услуги по предоставлению инфраструктуры	4129	4720
Прочие внереализационные доходы	5709	3298
Штрафы, пени, неустойки	294	5734
ВСЕГО	12638	14622

Отчет о финансовых результатах, (стр. 2350)

<i>Статья расходов</i>	<i>2023год</i>	<i>2022год</i>
Расход предыдущего отчетного периода	13232	811
Расходы по выплате приработка	5138	3490
Расходы по уплате страховых взносов	2350	1698
Материальная помощь к отпуску	2326	2478
Штрафы, пени, неустойки	7518	9194
Прочие внереализационные расходы	792	734
ВСЕГО	31356	18405

1.18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

1.19 Непрерывность деятельности организации.

Отчетность за 2023 год составлена на принципе непрерывности деятельности с указанием расчёта чистых активов за 3 года, а также нормальных коэффициентов финансовой устойчивости и ликвидности.

1.20. Информация о связанных сторонах.

Общество должно раскрывать информацию о связанных сторонах (ПБУ 11/2008). Связанными сторонами общества являются:

1. Администрация городского округа Прохладный,
2. Генеральный директор АО «ГЭС» Литвинов Роман Анатольевич.

В 2023 году дивиденды по обыкновенным именованным бездокументарным акциям АО «Городские электрические сети» из чистой прибыли, согласно решению годового собрания акционеров (Распоряжение №122 от 30.06.2023г), не выплачивались.

Совокупные платежи в пользу основного управленческого персонала (в составе единоличного исполнительного органа) общества за 2023 год, составили 7 989 741,0 руб.

1.21. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. не было существенных событий:

- Не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешённые на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

1.22. Информация о рисках

1.22.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Общество не выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к Обществу не могут оказать

какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

1.22.2 Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

1.22.3 Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

1.22.4 Рыночные риски

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск - в связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества отсутствует.

2) Процентный риск - колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски - Общество не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

1.22.5 Кредитные риски

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

1.22.6 Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В

целом по итогам 2023 года Общество не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Общества постоянно следит за развитием геополитических процессов в стране и в мире, анализирует влияние на деятельность и экономическую среду Общества вводимых в соответствие с этими процессами санкций в отношении Российской Федерации.

1.24. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимались решения по прекращению деятельности. 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 (допущение непрерывности деятельности),

1.25. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.А.Литвинов

А.В.Жидовцова

28 февраля 2024года.