

место штампа
налогового органа

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"ЭЛЕКТРОСЕТЬ",
5029087589/502901001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **5029, ИФНС России по г.Мытищи
Московской области** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭЛЕКТРОСЕТЬ", 5029087589/502901001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **29.03.2024** в **15.10.58** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-
247d93330208**

в файлах _____
(наименование файлов)

в налоговый орган **5029, ИФНС России по г.Мытищи Московской области**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2024** и принята налоговым органом **29.03.2024**,

регистрационный номер **0000000002121776556**

5029, ИФНС России по г.Мытищи Московской области

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 15:55
5029 ИФНС России по г.Мытищи Московской области
Ларионов Алексей Алексеевич, начальник
Сертификат: 5730a53f9d273a619bfcf22b3b7806eb52cd3cfe0
Действует с 06.09.2023 до 29.11.2024



ИНН 5029087589

КПП 502901001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2023

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭЛЕКТРОСЕТЬ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 35.14.

Код по ОКПО 23503873

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267

Форма собственности (по ОКФС) 14

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

141013, МОСКОВСКАЯ ОБЛ., Г. МЫТИЩИ, УЛ. УГОЛЬНАЯ, 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "МАРКЕТ-АУДИТ"

ИНН 5015003324

ОГРН/ОГРНИП 1025001744470

На 011 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель
2 - уполномоченный представительКОВАЛЕНКО
ЕВГЕНИЙ
ВЛАДИМИРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 29.03.2024

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 15:10

Имя файла «NO_VUNOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»

КОВАЛЕНКО ЕВГЕНИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
Сертификат: 6ac29dba8c9f3d4263f1ce8ebf140a3c0a5a943b
Действует с 18.05.2023 до 18.08.2024

Принято 01.04.2024 в 19:41

5029 ИФНС России по г.Мытищи Московской области
Ларионов Алексей Алексеевич, начальник
Сертификат: 5730a58f9d273a619bcf22b3b7806eb52cd3cefb
Действует с 06.09.2023 до 29.11.2024

* Принимает значение 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	170605	116347	92084
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	0	30	30
-	Отложенные налоговые активы	1180	1274	658	607
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	171879	117035	92721
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	14744	1632	9010
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	28	6	-
-	Дебиторская задолженность	1230	385606	435737	399160
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85700	98000	121000
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18977	10333	16232
-	Прочие оборотные активы	1260	9554	4404	2016
-	Итого по разделу II	1200	514610	550112	547418
-	БАЛАНС	1600	686488	667147	640139

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUHOTCH_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29861	29861	29861
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	1493	1493	1493
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	306884	295166	288599
-	Итого по разделу III	1300	338238	326520	319954
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	184	308	436
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	184	308	436

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUNOTCH_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	341702	337033	316713
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	6365	3287	3036
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	348067	340319	319749
-	БАЛАНС	1700	686488	667147	640139

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_VUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	4343343	3955596
-	Себестоимость продаж	2120	(4069078)	(3768161)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	274265	187435
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(201343)	(162177)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	72922	25258
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	124	160
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	27807	19210
-	Прочие расходы	2350	(71391)	(33018)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29462	11610
-	Налог на прибыль ³	2410	(17684)	(5047)
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(18484)	(5222)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	740	179
-	Прочее	2460	(60)	4
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	11718	6567
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	11718	6567
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств				
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств				
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, признаваемых доходом и расходами, учитываемых в целях налогообложения, указывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и

Имя файла «NO_BUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
29861	(-)	-	1493	288599	319953
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	6566	6566
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				6566	6566
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	-
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	-
Изменение резервного капитала (3240)				-	-

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_VUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
29861	(-)	-	1493	295166	326520
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	11718	11718
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				11718	11718
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)		-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)		-		-	
реорганизация юридического лица (3316)		-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)		-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)		-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)		-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
29861	(-)	-	1493	306884	338238

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_ВУНОТЧ_5029_5029_5029087589502901001_20240329_сб122698-3аеb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
			4	5	
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	319954	6566	0	326520
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	319954	6566	0	326520
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	288599	6566	1	295166
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	288599	6566	1	295166
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	31354	0	0	31354
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	31354	0	0	31354

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	338238	326520	319954

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUHOTCH_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	7552363	6390650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4367873	3925771
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3184490	2464879
Платежи – всего	4120	(7543719)	(6396549)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4127918)	(3820004)
в связи с оплатой труда работников	4122	(160126)	(86414)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(18003)	(-)
прочие платежи	4129	(3237672)	(2490131)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8644	(5899)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUHOTCH_5029_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»



ИНН 5 0 2 9 0 8 7 5 8 9

КПП 5 0 2 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8644	(5899)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10333	16232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18977	10333
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Принято 01.04.2024 в 19:41

Имя файла «NO_BUNOTCH_5029_5029087589502901001_20240329_cb122698-3aeb-4802-9dbb-247d93330208»

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

Организация Акционерное общество "Электросеть"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Муниципальная
 / собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
23503873		
5029087589		
35.14		
12267	14	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	29 861	-	-	1 493	288 599	319 953
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 566	6 566
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 566	6 566
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	29 861	-	-	1 493	295 166	326 520
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 718	11 718
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 718	11 718
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	29 861	-	-	1 493	306 884	338 238

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	319 954	6 566	-	326 520
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	319 954	6 566	-	326 520
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	288 599	6 566	1	295 166
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	288 599	6 566	1	295 166
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	31 354	-	-	31 354
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	31 354	-	-	31 354

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	338 238	326 520	319 954

Руководитель
(подпись)



23 января 2024 г.

Коваленко Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

72

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

Организация Акционерное общество "Электросеть"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
23503873		
5029087589		
35.14		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 552 363	6 390 650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 367 873	3 925 771
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 184 490	2 464 879
Платежи - всего	4120	(7 543 719)	(6 396 549)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 127 918)	(3 820 004)
в связи с оплатой труда работников	4122	(160 126)	(86 414)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 003)	-
прочие платежи	4129	(3 237 672)	(2 490 131)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 644	(5 899)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 644	(5 899)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 333	16 232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 977	10 333
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



 Руководитель _____

 (подпись)

Коваленко Евгений

 Владимирович

 (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

14

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	142 228	(26 044)	60 557	210	-	(5 933)	-	-	-	202 574	(31 969)
	5210	за 2022г.	112 971	(20 887)	29 257	-	-	(5 156)	-	-	-	142 228	(26 044)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2023г.	6 430	-	-	-	-	-	-	-	-	6 430	-
	5211	за 2022г.	6 430	-	-	-	-	-	-	-	-	6 430	-
Здания	5202	за 2023г.	62 865	(14 595)	-	-	-	(1 713)	-	-	-	62 865	(16 308)
	5212	за 2022г.	62 865	(12 880)	-	-	-	(1 715)	-	-	-	62 865	(14 595)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	62 622	(4 411)	60 419	73	-	(3 000)	-	-	-	122 969	(7 408)
	5213	за 2022г.	33 366	(2 458)	29 257	-	-	(1 953)	-	-	-	62 622	(4 411)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	2 220	(1 666)	137	137	-	(248)	-	-	-	2 220	(1 909)
	5214	за 2022г.	2 220	(1 191)	-	-	-	(475)	-	-	-	2 220	(1 666)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	5 578	(3 802)	-	-	-	(762)	-	-	-	5 578	(4 564)
	5215	за 2022г.	5 578	(3 041)	-	-	-	(762)	-	-	-	5 578	(3 802)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	241	(145)	-	-	-	(34)	-	-	-	241	(179)
	5216	за 2022г.	241	(111)	-	-	-	(34)	-	-	-	241	(145)
Сооружения	5207	за 2023г.	2 271	(1 425)	-	-	-	(176)	-	-	-	2 271	(1 601)
	5217	за 2022г.	2 271	(1 208)	-	-	-	(217)	-	-	-	2 271	(1 425)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	163	160 920	(100 526)	(60 557)	-
	5250	за 2022г.	-	84 581	(55 162)	(29 257)	163
в том числе:							
Эл.счетчик Меркурий 206 PNO. F04	5241	за 2023г.	163	-	163	-	-
	5251	за 2022г.	-	6 046	5 883	-	163
Карданный вал	5242	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASER Aspire 5 A514-55-53S7,14",IPS,Intel Core i5 1235U 1.3ГГц 10-ядерный	5243	за 2023г.	-	60	-	(60)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D16 16" IPS, IntelCore i5 12450H 2ГГц 8-ядерный	5244	за 2023г.	-	77	-	(77)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система тревожной сигнализации ул. Трудовая, д. 20А	5245	за 2023г.	-	20	-	(20)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система тревожной сигнализации ул.Угольная, д.1	5246	за 2023г.	-	53	-	(53)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование для сети LoRaWAN	5247	за 2023г.	-	14 739	14 739	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф ПТК ССПИ ЭНТЕК AC3x3\БПх3	5248	за 2023г.	-	793	793	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф ПТК ССПИ ЭНТЕК AC3x4\БПх4	5249	за 2023г.	-	1 286	1 286	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф ПТК ССПИ ЭНТЕК AC3x5\БПх5		за 2023г.	-	615	615	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф ПТК ССПИ ЭНТЕК AC3x6\БПх6		за 2023г.	-	164	164	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Настройка оборудования		за 2023г.	-	1 857	1 857	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пусконаладочные работы		за 2023г.	-	14 869	14 869	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплекс работ по переносу из облачного хранилища, установке и настройке программно-аппаратного комп		за 2023г.	-	5 833	5 833	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многоквартир. домах с технологией LoRaWAN Акт№5/2023		за 2023г.	-	60 207	60 207	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многоквартир. домах с технологией LoRaWAN Акт№5/2023ос		за 2023г.	-	60 207	-	(60 207)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многоквартир. домах с технологией LoRaWAN Акт№3/2021		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 227	9 227	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многоквартир. домах с технологией LoRaWAN		за 2023г.	-	-	-	-	-

многокварт. домах с технологией LoRaWAN Акт№3/2021ос	за 2022г.	-	9 227	-	(9 227)	-
Эл.счетчик Меркурий 204 ARTM2-02 DPOBH.F04	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	20 022	20 022	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многокварт. домах с технологией LoRaWAN Акт№4/2022	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	20 029	20 029	-	-
Интеллектуальные системы учета электроэнергии в многокварт. домах с технологией LoRaWAN Акт№4/2022ос	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	20 029	-	(20 029)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23	-
в том числе:			
Система тревожной сигнализации ул. Трудовая, д. 20А	5261	10	-
Система тревожной сигнализации ул. Угольная, д. 1	5262	13	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

02

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 441
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 430	6 430	6 405
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.



19

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 632	-	1 632	4 113 577	(4 100 464)	-	-	X	14 744	-	14 744
	5420	за 2022г.	9 010	-	9 010	3 774 116	(3 781 494)	-	-	X	1 632	-	1 632
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 632	-	1 632	44 498	(31 385)	-	-	949	14 744	-	14 744
	5421	за 2022г.	9 010	-	9 010	5 954	(13 333)	-	-	295	1 632	-	1 632
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	4 069 079	(4 069 079)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	3 768 161	(3 768 161)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	545 702	(109 965)	11 984	1 255	(36 060)	(67)	(21 296)	-	481	-	523 296	(137 690)
	5530	за 2022г.	503 664	(104 504)	47 380	1 523	(6 825)	(40)	(11 512)	-	-	-	545 702	(109 965)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	380 367	(53 345)	127	-	(27 102)	(67)	(21 294)	-	-	-	353 325	(41 072)
	5531	за 2022г.	348 558	(51 504)	38 339	-	(6 503)	(27)	(11 512)	-	-	-	380 367	(53 345)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 282	-	1 362	-	(1 196)	-	-	-	-	-	1 448	-
	5532	за 2022г.	291	-	1 165	-	(174)	-	-	-	-	-	1 282	-
Прочая	5513	за 2023г.	164 053	(56 620)	10 494	1 255	(7 762)	-	(2)	-	481	-	168 522	(96 618)
	5533	за 2022г.	154 815	-	7 876	1 523	(148)	(14)	(1)	-	-	-	164 053	(56 620)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	545 702	(109 965)	11 984	1 255	(36 060)	(67)	(21 296)	X	481	-	523 296	(137 690)
	5520	за 2022г.	503 664	(104 504)	47 380	1 523	(6 825)	(40)	(11 512)	X	-	-	545 702	(109 965)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	337 033	103 507	-	(99 309)	(10)	-	481	-	341 702
	5580	за 2022г.	316 713	107 282	-	(86 937)	(25)	-	-	-	337 033
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	297 700	88 195	-	(92 789)	-	-	-	-	293 106
	5581	за 2022г.	280 795	105 423	-	(88 519)	-	-	-	-	297 700
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 344	5 475	-	1 871	(2)	-	-	-	16 689
	5582	за 2022г.	8 862	(1 877)	-	2 366	(7)	-	-	-	9 344
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 702	5 987	-	(8 284)	-	-	481	-	12 886
	5583	за 2022г.	12 881	2 238	-	(417)	-	-	-	-	14 702
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	15 287	3 849	-	(107)	(8)	-	-	-	19 021
	5586	за 2022г.	14 175	1 497	-	(367)	(18)	-	-	-	15 287
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	337 033	103 507	-	(99 309)	(10)	X	481	-	341 702
	5570	за 2022г.	316 713	107 282	-	(86 937)	(25)	X	-	-	337 033

17

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

88

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 631	9 072
Расходы на оплату труда	5620	115 714	90 500
Отчисления на социальные нужды	5630	37 146	27 962
Амортизация	5640	5 933	5 140
Прочие затраты	5650	4 101 997	3 797 664
Итого по элементам	5660	4 270 421	3 930 338
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 270 421	3 930 338

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



Руководитель
(подпись)

Коваленко Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 287	11 521	(8 443)	-	6 365

Руководитель

(подпись)

**Коваленко Евгений
Владимирович**

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

08

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО “Электросеть”

за 2023 год

1. Введение:

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО “Электросеть” по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ “Об акционерных обществах” утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров не была утверждена. Отступления от установленных правил не допускались.

2. Общие сведения:

2.1 Общая информация:

- Полное фирменное наименование юридического лица – Акционерное общество “Электросеть”.

- Сокращенное фирменное наименование юридического лица – АО “Электросеть”.

- Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес АО “Электросеть” – Российская Федерация, Московская область, Мытищинский район, город Мытищи, улица Угольная, дом 1, индекс 141013.

Фактический адрес АО “Электросеть” – Российская Федерация, Московская область, Мытищинский район, город Мытищи, улица Угольная, дом 1, индекс 141013.

Телефон: (495) 586-34-28, Адрес страницы в сети интернет: elektroset@inbox.ru

- **Сведения об образовании юридического лица:** АО “Электросеть” зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №5029 по г. Мытищи Московской области 14 декабря 2005 года, основной государственный регистрационный номер – 1055005177325, свидетельство о государственной регистрации юридического лица – Серия 50 №006608545, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – **5029087589**, код причины постановки на учет (КПП) – **502901001**.

Правовое положение АО “Электросеть”, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО “Электросеть” определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом “Об акционерных обществах”, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредительные документы Общества: Устав. Полный текст Устава Общества размещен на сайте по адресу: www.ao-elektroset.ru

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены в тыс. рублях.

Обществом для осуществления хозяйственной деятельности открыт расчетный счет, изготовлены две печати. Одна печать предназначена для заверения подписи директора на договорах, отчетах и налоговых декларациях, важных письмах. Вторая печать предназначена для удостоверения подписи генерального директора организации и лиц, которым выдана доверенность на право подписи первичных закрывающих документах (счетах на оплату, актах выполненных работ и т.д.), ответственность за сохранность печатей возложена на главного бухгалтера организации.

2.2 Основные виды и направления деятельности:

Фактически осуществляемые виды деятельности:

ОКВЭД – 35.14 “Покупка электроэнергии”.

Направлением деятельности организации является:

- покупка электроэнергии на оптовом и розничном рынке и качественное и бесперебойное энергоснабжение потребителей электроэнергии;
- повышение эффективности производственной деятельности;
- повышение надежности энергоснабжения потребителей при высоком качестве отпускаемой электроэнергии;
- обеспечение экономической стабильности работы организации;
- оказание помощи предприятиям и государственным учреждениям района;

2.3 Сведения об аудитор:

- **Полное фирменное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью “МАРКЕТ-АУДИТ”.

- **Сокращенное фирменное наименование** – ООО “МАРКЕТ-АУДИТ”.

- **Юридический адрес** – 143 005, Московская область, г. Одинцово, ул. Говорова, д. 24Б, офис 2-3;

- **Фактический и почтовый адрес** – 143 005, Московская область, г. Одинцово, ул. Говорова, д. 24Б, офис 2-3, телефон/факс - (495) 591-06-95, (498) 595-14-05, 8-916-204-49-75, www.market-audit.ru, e-mail: info@market-audit.ru

ООО “МАРКЕТ-АУДИТ” – действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации “Содружество”, основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11606055254.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за номером 164 от 30 января 1996 года, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером – 1025001744470 от 30 сентября 2002 года.

2.4 Сведения о регистраторе:

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

- **Регистратор** – Акционерное общество “Новый регистратор”, осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг.

АО “Электросеть” на основании договора №77-0553/11 от декабря 2011 года.

- Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00255 от 13 сентября 2002 года, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничений срока действия.

- **Полное фирменное наименование** – Акционерное общество “Новый регистратор”;

- **Почтовый адрес и место нахождения** – 107 023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30;

- **Банковские реквизиты:**

ИНН – 7719263354, КПП – 771801001;

Р/с – 40702810600000001400 в “Связной” Банк (ЗАО);

К\с – 30101810800000000139;

- **Полное фирменное наименование** – Акционерное общество “Новый регистратор”;

- **Почтовый адрес и место нахождения** – 107 023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30;

- **Банковские реквизиты:**

ИНН – 7719263354, КПП – 771801001;

Р/с – 40702810600000001400 в “Связной” Банк (ЗАО);

К/с – 30101810800000000139;

БИК – 044583139;

ОКПО – 13539870, ОКВЭД – 67.11.12;

Телефон: (495) 964-22-51, факс: (495) 964-22-58;

e-mail: newreg@newreg.ru, clients@newreg.ru

2.5 Сведения о размере, структуре Уставного капитала Общества:

Уставный капитал АО “Электросеть” (далее - Общество) на отчетную дату составляет 29 861 069,00 (Двадцать девять миллионов восемьсот шестьдесят одна тысяча шестьдесят девять) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменения в Уставный капитал не производились.

Все акции Общества в количестве 4 265 867 (Четыре миллиона двести шестьдесят пять тысяч восемьсот шестьдесят семь) штук обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 7 (Семь) рублей каждая, оплачены единственным акционером Общества – Муниципальным образованием “Городской округ Мытищи Московской области”.

2.6 Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.7. Сведения о численности сотрудников:

Среднесписочная численность работающих за 2022 год – 74 человека;

Среднесписочная численность работающих за 2023 год – 76 человек.

2.8 Сведения об органах управления и контроля:

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования АО “Электросеть” созданы органы управления и контроля Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества, Совет директоров. Руководство текущей деятельностью Общества

осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

В соответствии со статьей 11 Устава АО “Электросеть” высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в статье 11 Устава АО “Электросеть”.

В соответствии с пунктом 12.2 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (Пять) человек.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- контроль исполнения решений Общих собраний акционеров и обеспечение прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В Совет директоров входят следующие лица:

- Сотник Олег Анатольевич;
- Иванова Людмила Сергеевна;
- Башлыков Ярослав Владимирович;
- Яськив Иван Васильевич;
- Знаменская Александра Анатольевна.

Единоличный исполнительный орган:

В соответствии с пунктом 13.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, принятыми с их компетенцией.

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

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и Решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены статьей 13 Устава АО “Электросеть”.

Шитов Александр Викторович назначен на должность Генерального директора Общества 11 мая 2012 года в соответствии с Решением единственного акционера АО “Электросеть” №1308 от 10 мая 2012 года. Трудовой договор №02/13 от 30 апреля 2013 года заключен сроком на 5 лет. В 2018 году Постановлением Главы городского округа Мытищи №1434 от 16 апреля 2018 года был продлен срок действия полномочий

Генерального директора и заключен трудовой договор №06/18 от 07 мая 2018 года сроком на 5 лет.

С 11 мая 2023 года Постановлением №2269 от 05 мая 2023 года Генеральным директором АО «Электросеть» назначен **Коваленко Евгений Владимирович** сроком на 5 лет.

Ревизионная комиссия:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия Общества сроком до следующего годового Общего собрания акционеров. В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц, органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества;

- действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;

- при осуществлении своей деятельности независимо от должностных лиц, органов управления Общества и должностных лиц подразделений аппарата управления Общества;

- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены статьей 15 Устава АО «Электросеть».

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2023 года входят следующие лица:

- Сумщенко Галина Борисовна;
- Маслова Диана Николаевна.

2.9 Информация о связанных сторонах:

2.9.1 В соответствии с пунктом 10 и пунктом 6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и принимая во внимание пункт 3 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает

следующие группы связанных сторон и приводит операции не по каждой связанной стороне, а по группе в целом.

Перечень связанных сторон:

I. Бенефициарные владельцы.

II. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность АО «Электросеть» (кроме бенефициаров) (п.7 ПБУ 11/2008).

III. Лица, которых контролирует АО «Электросеть» или оказывает значительное влияние на их деятельность (п.8 ПБУ 11/2008).

IV. Лица, входящие с АО «Электросеть» в одну группу.

V. Иные связанные стороны.

I. В соответствии со ст. 3 Федерального закона №115-ФЗ от 07 августа 2001 г. бенефициарным владельцем является физическое лицо, которое прямо или через третьих лиц владеет юридическим лицом (имеет более 25% в уставном капитале) или имеет возможность контролировать его действия по иным основаниям.

Как следствие, АО «Электросеть» не имеет бенефициарных владельцев.

II. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность АО «Электросеть» (кроме бенефициаров):

- Комитет по управлению муниципальным имуществом – Управление земельно-имущественных отношений городского округа Мытищи.

Наименование должности	ФИО	городской телефон	внутренний телефон	№ кабинета
Начальник управления	Волкова Мария Юрьевна	8-495-586-31-36	6955	104
Заместитель начальника управления	Знаменская Александра Анатольевна	8-495-586-18-38	4002	105
Заместитель начальника управления	Сайковская Анна Антоновна	8-495-586-83-66	6986	10

- МосЭнергоСбыт – осуществляет отпуск электроэнергии.

- Генеральный директор АО «Электросеть» Коваленко Евгений Владимирович.

III. Лица, которых контролирует АО «Электросеть» или оказывает значительное влияние на их деятельность:

Лица, которых контролирует АО «Электросеть», отсутствуют.

IV. Лица, входящие с АО «Электросеть» в одну группу:

Лица, входящие с АО «Электросеть» в одну группу отсутствуют.

V. Иные связанные стороны:

Иные связанные стороны, кроме вышеуказанных лиц, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2023 год		2022 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2023	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2022
Комитет по управлению муниципальным имуществом	Контроль за деятельностью АО «Электросеть»	0	0	0	0
МосЭнергоСбыт	Покупка электроэнергии				

Операций с бенефициарными владельцами не осуществлялось.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2022-2023 годах не создавались.

Списания безнадежных долгов не осуществлялось.

2.10 Информация о перечне и вознаграждениях основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общества относится: Генеральный директор, финансовый директор, члены Совета директоров, Главный бухгалтер.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу представлена в табличном виде:

Виды вознаграждений	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск)	5827	5343
Краткосрочные вознаграждения (премии по итогам работы за год, разовые премии, страховые взносы)	7756	4129

2.11 Существенные обстоятельства, в которых АО «Электросеть» ведет деятельность:

АО «Электросеть» имеет статус гарантирующего поставщика электроэнергии и мощности. Основной вид деятельности – покупка электроэнергии на оптовом и розничном рынке, и качественное и бесперебойное энергоснабжение потребителей электроэнергией.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации. Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев:

- это ухудшение платежеспособности населения. Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты;

- увеличение расходов организации (обесценение финансовых активов, в частности, признание дебиторской задолженности сомнительной, увеличение просроченной задолженности).

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1 Основные положения учетной политики:

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Предприятие, 8.3".

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5 (пять) процентов от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также Общество раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определяется в учетной политике независимо от ее суммовой величины.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

3.2 Учетная политика:

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО “Электросеть” (далее – учетная политика), утверждена Приказом Общества №194 от 30 декабря 2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, с внесенными изменениями и дополнениями.

Под учетной политикой понимается принятая Обществом совокупность способов ведения бухгалтерского учета первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Основными задачами бухгалтерского учета и учетной политики является формирование документированной систематизированной информации об объектах учета (фактах хозяйственной жизни, активах, обязательствах, источниках финансирования деятельности организации, доходах, расходах) и составление на ее основе достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО “Электросеть” составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика АО “Электросеть” основана на следующих требованиях:

1. Требование полноты	Полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требования полноты).
2. Требование своевременности	Своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.
3. Требование осмотрительности	Большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности); экономического содержания и фактов хозяйствования.
4. Требование приоритета содержания перед формой	Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования.
5. Требование непротиворечивости	Тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца.
6. Требование рациональности	Рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации.

Учетная политика сформирована на следующих допущениях:

1. Допущения имущественной обособленности	Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций.
--	--

2. Допущение непрерывности деятельности	Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
3. Допущение последовательности применения учетной политики	Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
4. Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности	Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

3.3. Существенные положения учетной политики

3.3.1 Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

- а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Данное правило применяется с 2022 года (после начала применения ФСБУ 26/2020)
- б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями
- в) С 2022 года капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение в случае наличия признаков обесценения капитальных вложений. В 2023 году признаки обесценения отсутствовали, следовательно, АО «Электросеть» не производило обесценение капитальных вложений.

3.3.2 Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

- а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится следующими способами:

- по группе «Транспортные средства» - по пробегу.
- по группе «Здания» - линейным способом.
- по остальным основным средствам – линейным способом.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основных средств), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица №1 ОС

№ п/п	Группа ОС	Типовые сроки полезного использования, лет	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
1	Здания административные капитальные	70 - 100	не может быть определена
2	Здания производственные капитальные	50 - 80	не может быть определена
3	Автомобили легковые	8 - 15	30-50% первоначальной стоимости
4	Офисная мебель	5 - 10	не ожидается
5	Инструмент	2 - 5	не определяется (несущественная)

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

В 2023 году в Обществе отсутствовали намерения по продаже основных средств, поэтому объекты не переклассифицировались в долгосрочные активы к продаже и ликвидационная стоимость по всем объектам принимается равной нулю.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств (несущественные основные средства)

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

3.3.3 Существенные положения учетной политики в отношении нематериальных активов (НМА)

В 2023 году Общество последний год применяет ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». С 01 января 2024 года АО «Электросеть» переходит на применение ФСБУ 14/2022.

В 2023 году срок полезного использования НМА (СПИ) определяется исходя из срока действия договора (лицензии).

В случае отсутствия срока в договоре (лицензии) СПИ НМА определяется специалистами Общества.

Установленные СПИ по НМА на конец каждого года пересматриваются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Для организации не характерно наличие НМА с неопределенным сроком использования.

Способ начисления амортизации – линейный.

3.3.4 Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцелярские товары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2023 год – 1106 тыс.руб.

- за 2022 год – 1321 тыс.руб.

3.3.5. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Общество применяет не признаются активы и обязательства по аренде в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

3.3.6. Общество проверяет активы на обесценение, кроме НМА.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

Активы, которые проверяются на обесценение индивидуально:

- объекты недвижимости, предоставляемые в аренду.

3.4. Изменения учетной политики в отчетном 2023 году:

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2023 года, связанные с изменением законодательства, не вносились.

4. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности и пояснения к существенным статьям:

Бухгалтерский учет ведется АО "Электросеть" в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года №66н "О формах бухгалтерской отчетности".

4.1 Пояснения к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса:

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, в Обществе организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете.

Информация о сроках полезного использования по группам объектов:

Группа объектов	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	20-25 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Сооружения	7-10 лет
Офисное оборудование	3-5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	7-10 лет

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют объекты основных средств с нулевой ликвидационной стоимостью, так как:

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

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

Основные средств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по группам ОС	Стоимость основных средств на 31.12.2022 года (первоначальная стоимость)	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году	Выбытие в 2023 году	Стоимость основных средств на 31.12.2023 года (первоначальная стоимость)
Здания	62 865	-	-	62 865
Машины и оборудование	62 622	60 419	73	122 968
Земельные участки	6 430	-	-	6 430
Транспортные средства	5 579	-	-	5 579
Сооружения	2 271	-	-	2 271
Офисное оборудование	2 220	137	137	2 220
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	-	-	241
Всего	142 228	60 557	210	202 547

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 “Амортизация основных средств”.

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02 “Амортизация основных средств” по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 31969 тыс. рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, начисленным, исходя из принятых сроков полезного использования.

Принятые в АО «Электросеть» сроки полезного использования по группам основных средств:

- По основным средствам первой амортизационной группы – от 1 года до 2 лет;
- По основным средствам второй амортизационной группы – от 2 лет до 3 лет;
- По основным средствам третьей амортизационной группы – от 3 лет до 5 лет;
- По основным средствам четвертой амортизационной группы – от 5 лет до 7 лет;

- По основным средствам пятой амортизационной группы – от 7 лет до 10 лет;
- По основным средствам шестой амортизационной группы – от 10 лет до 15 лет;
- По основным средствам седьмой амортизационной группы – от 15 лет до 20 лет;
- По основным средствам восьмой амортизационной группы – от 20 лет до 25 лет;
- По основным средствам девятой амортизационной группы – от 25 лет до 30 лет;
- По основным средствам десятой амортизационной группы – свыше 30 лет.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- Земельные участки;
- Объекты внешнего благоустройства.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере проведения ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в отчетном периоде не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Структура основных средств на конец года по остаточной балансовой стоимости в тыс. рублей:

Группа основных средств	Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 года
Земельные участки	6 430
Здания	46 557
Машины и оборудование	115 561
Производственный и хозяйственный инвентарь	62
Транспортные средства	1 014
Офисное оборудование	311
Сооружения	671

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО “Электросеть” не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

4.2 Нематериальные активы:

По состоянию на 31 декабря 2023 года по данным бухгалтерского учета нематериальные активы отсутствуют.

4.3 Пояснения к строке 1170 “Финансовые вложения” бухгалтерского баланса:

Финансовые вложения у Общества на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

4.4 Пояснения к строке 1180 “Отложенные налоговые активы” бухгалтерского баланса и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса:

При формировании отчетности ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в соответствии с правилами ПБУ 18/02.

4.5 Пояснения к строке 1210 “Запасы” бухгалтерского баланса:

Запасы, учитываемые на балансе АО “Электросеть”, приобретались в течение 2023 года по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 “Запасы”.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При списании применяется метод оценки по средневзвешенной себестоимости.

Запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	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	за 2023 г.	1,63	0	45,45	(32,34)	0	0	X	14,74	0
	за 2022 г.	9,01	0	6,25	(13,63)	0	0	X	1,63	0

Материалы приобретаются для проведения работ и услуг, относящихся к основному виду деятельности, в конце года проводится анализ остатков запасов на обесценение.

Резерв по обесценению запасов в проверяемом периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения товарно-материальных ценностей.

4.6 Пояснения к строке 1230 “Дебиторская задолженность” бухгалтерского баланса:

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО “Электросеть” и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Создан резерв по сомнительным долгам. Остаток резерва на 31 декабря 2023 года составляет 137 690 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование статьи дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2022 года (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2023 года (тыс.руб.)
Покупатели и заказчики	380 367	353 325
Авансы выданные	1 282	1 448
Резерв по сомнительной задолженности	- 109 965	- 137 690
Переплата по налогам и сборам ЕНС	6 750	11 555
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	157 303	156 968
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	0	0
Прочие дебиторы	157 303	156 968
ИТОГО	435 737	385 606

4.7 Пояснения к строке 1240 “Финансовые вложения” бухгалтерского баланса:

Банковские депозиты на срок до 3-х месяцев	На 31.12.2022 года (тыс.руб.)	На 31.12.2023 года (тыс.руб.)
	98 000	85 700

Общество учитывает банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев, в составе финансовых вложений.

4.8 Пояснения к строке 1250 “Денежные средства” бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2022 года (тыс.руб.)	На 31.12.2023 года (тыс.руб.)
Расчетные счета	10 302	18 854
Касса	31	123
ИТОГО	10 333	18 977

4.9 Пояснения к строке 1260 “Прочие оборотные активы” бухгалтерского баланса:

Расходы, произведенные АО “Электросеть” в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Данные расходы являются краткосрочными и отражены по строке 1260 “Прочие оборотные активы” бухгалтерского баланса.

4.10 Пояснения к строке 1310 “Уставный капитал” бухгалтерского баланса:

По строке 1310 баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражена сумма вклада в уставный капитал. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года составляет 29 861 тыс. рублей и соответствует заявленному.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем – 4 265 867 штук.

- доля в уставном капитале – 100%.

Номинальная стоимость – 7 рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.11 Пояснения к строке 1360 “Резервный капитал” бухгалтерского баланса:

По строке 1360 отражена сумма резервного капитала в размере 1 493 тыс. рублей.

4.12 Пояснения к строке 1370 “Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток” бухгалтерского баланса:

По сравнению с 2022 годом нераспределенная прибыль увеличилась на 11 718 тыс. рублей.

Динамика структуры и движения собственного капитала АО “Электросеть”.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, как событие после отчетной даты.

В 2023 году АО “Электросеть” не создавало фонды накопления и потребления на балансовом счете 84. На балансовом счете 84 формируется нераспределенная прибыль организации

Источник капитала	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс.руб.)
Уставный капитал	29 861	29 861
Резервный капитал	1 493	1 493
Добавочный капитал		
Нераспределенная прибыль	295 166	306 884
ИТОГО	326 520	338 238

4.13 Пояснения к строке 1520 “Кредиторская задолженность” бухгалтерского баланса:

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5 “Дебиторская и кредиторская задолженность”.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2023 (тыс.руб.)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	297 700	293 106
Авансы полученные	16 689	16 689
Налоги	14 701	12 886
В том числе:		
- Текущая задолженность по социальному страхованию	35	5 471
- Текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	14 666	7 415
- Прочие кредиторы	15 287	19 021
- Текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	15 128	18 723
- Прочие	159	298
ВСЕГО	337 032	341 702

4.14 Займы и кредиты:

В отчетном году АО “Электросеть” кредитные ресурсы не привлекало.

4.15 Пояснения к строке 1540 “Оценочные обязательства” бухгалтерского баланса:

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений.

Наименование показателей	Остаток на 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Списано как избыточная сумма (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
Оценочные обязательства - всего	3 287	8 443	(11 521)	()	6 365
В том числе: (вид оценочного обязательства по вознаграждениям)	2 636	6 693	(9 129)	()	5 073
(вид оценочного обязательства по страховым взносам)	651	1 750	(2 391)	()	1 292

4.16 Информация по проведению инвентаризации имущества и обязательств:

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, подлежащих инвентаризации, определяется приказом Генерального директора.

В 2023 году произведена инвентаризация активов на основании Приказа Генерального директор:

- № 134 от 09.10.2023 г.

5. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах АО “Электросеть”:

5.1 Пояснения к строке 2110 “Выручка” Отчета о финансовых результатах:

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 “Учет доходов организации”, утвержденного Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации электроэнергии);
- прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ и услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом НДС.

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Наименование показателей	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Выручка от продажи электроэнергии	3 946 704	4 335 478
Выручка от продажи прочих работ, услуг	3 322	2 456
Аренда	5 570	5 409
Итого – выручка от продаж	3 955 596	4 343 343

5.2 Пояснения к строке 2120 “Себестоимость продаж” Отчета о финансовых результатах:

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 “Учет расходов организации”, утвержденного Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих расходов на отдельном бухгалтерском счете 26 "Общехозяйственные расходы", которые ежемесячно регламентными операциями закрываются на счет 90.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Наименование показателей	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Себестоимость продаж в отчетном периоде	3 768 161	4 069 078
Управленческие расходы	162 177	201 343

Общехозяйственные расходы ежемесячно регламентными операциями закрывались на счете 90.8 "Управленческие расходы". В Отчете о финансовых результатах – строка 2220.

Затраты на производство

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 965	1 936
Прочие затраты	3 766 196	4 067 142
Итого по элементам	3 768 161	4 069 078
Итого: расходы от обычных видов деятельности.	3 768 161	4 069 078

Управленческие расходы	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	9 072	9 631
Расходы на оплату труда	90 500	115 714
Отчисления на социальные нужды	27 962	37 146
Амортизация	3 175	3 997
Прочие расходы	31 468	34 855
ИТОГО	162 177	201 343

Затраты на энергоносители

В 2023 году АО «Электросеть» произвело затраты на приобретение энергетических ресурсов по следующим статьям расходов:

- тепловая электроэнергия – 330 Гкал на сумму 789,3 тыс. рублей (без НДС);
- электроэнергия на ОРЭМ – 828 358,12 МВт*ч на сумму 1 075 357,58 тыс. рублей;
- мощность на ОРЭМ – 2 215,77 МВт*ч на сумму 839 952,68 тыс. рублей;
- электроэнергия на РРЭМ – 28 316,39 МВт*ч на сумму 54 359,87 тыс. рублей;
- мощность на РРЭМ – 48,23 МВт*ч на сумму 42 021,30 тыс. рублей.

Расходы электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды – 135,8 тыс. КВт*ч на сумму 764,2 тыс. рублей (без НДС).

5.3 Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Проценты к получению	160	124
ИТОГО	160	124

5.4 Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Проценты банка	6 516	9 856
Штрафы и пени	1 814	1 344
Госпошлина	96	334
Списание кредиторской задолженности (91.01)	25	10
Резерв сомнительных долгов	10 718	16 420
Прочие доходы	41	- 157
ИТОГО	19 210	27 807

5.5 Информация о государственной помощи:

АО «Электросеть» в течение 2023 года государственную помощь в виде дотаций, субсидий, субвенций не получало.

5.6 Пояснения к строке 2350 “Прочие расходы” Отчета о финансовых результатах:

В составе прочих расходов учтены:

Прочие расходы	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Комиссия банков	1 084	1 229
Госпошлина	442	306
Оценочные обязательства	672	891
Путевки в детский оздоровительный лагерь	413	504
НДС со списанной кредиторской задолженности	1	
Резерв по сомнительной задолженности	17 110	49 918
Проценты по кредитам полученным	0	0
Благоустройство		104
Прочие	980	1 514
Штрафные санкции, пени	2	12
Благотворительная помощь	96	1 773
Материальная помощь на похороны	60	280
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета (91.01)	11 807	14 320
Моральный ущерб	60	340
Списание дебиторской задолженности	84	67
Новогодние подарки детям	117	133
Расходы по проведению юбилея организации	90	-
ИТОГО	33 018	71 391

5.7 Пояснения к строке 2410 “Налог на прибыль” Отчета о финансовых результатах:

Строка 2410 является суммой текущего и отложенного налога (строка 2411 и 2412).

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств.

Принятое годовым общим собранием участников Общества решение о распределении чистой прибыли отчетного года отражается в бухгалтерской отчетности в том периоде, когда было проведено собрание, то есть в следующем после отчетного года.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составила 306 884 тыс. рублей.

Показатель	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	11 610	29 462
Условный расход по налогу на прибыль	2 322	2 057
Текущий налог на прибыль	(5 222)	(18 484)
Отложенный налог на прибыль	179	740
Прочее	4	(60)
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	2 725	11 792
Налог на прибыль	5 047	17 684

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО “Электросеть” использует метод начисления.

АО “Электросеть” рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Валовая прибыль за 2023 год составила 72 922 тыс. рублей, с учетом прочих доходов и расходов, прибыль до налогообложения за 2023 год составила 29 462 тыс. рублей.

Налог на прибыль в текущем году начислен в размере 17 684 тыс. рублей:

Чистая прибыль – 11 718 тыс. рублей.

Показатель	За 2023 год (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	29 462
Отложенный налог на прибыль	740
Отложенные налоговые обязательства	-
Текущий налог на прибыль	18 484
Налог на прибыль за предыдущие периоды	-
Отложенные налоговые активы, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	-
Отложенные налоговые обязательства, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	-
Расходы по уплате штрафных санкций в бюджет	-
Расходы по уплате штрафных санкций по социальному страхованию и обеспечению	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года	11 718

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию – отражает часть прибыли (убытка), приходящейся на долю акционеров:

Период	Чистая прибыль (убыток) (руб.)	Средневзвешенное количество акций в обращении	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)
2023	11 718 062	4 265 867	2,75
2022	6 566 190	4 265 867	1,54

Разводненная прибыль (убыток) на акцию равна значениям базовой прибыли (убытка) на акцию. Разводняющих элементов нет

5.8 Капитал и резервы:

Информация о капитале и резервах представлена в Отчете об изменениях капитала.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы имеют положительную величину и составляют 338 238 тыс. рублей. Чистые активы по сравнению с 2022 годом увеличились на 11 718 тыс. рублей.

Показатель	За 2023 год (тыс. руб.)	За 2022 год (тыс.руб.)	За 2021 год (тыс.руб.)
Чистые активы	338 238	326 520	319 954

5.9 Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Полученные денежные средства – 7 552 363 тыс. рублей, в том числе от продажи товаров, работ и услуг – 4 367 873 тыс. рублей.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов – 7 543 719 тыс. рублей, в том числе поставщикам – 4 127 918 тыс. рублей.

Дивиденды в 2023 году в пользу учредителя не начислялись и не перечислялись.

При составлении отчета о движении денежных средств сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет. Свернутая сумма НДС отражена по строке 4119 в составе прочих поступлений.

6. Основные принципы налогообложения.

6.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения АО “Электросеть” моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполненных работ, оказанных услуг), передачи имущественных прав.

7. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Финансовые показатели	На 2023 год	На 2022 год	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности (по данным баланса) = (стр. 1240 + стр. 1250)/стр. 1500	0,32	0,30	0,5
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности (по данным баланса) = (стр. 1200)/(стр. 1500)	1,62	0,04	2
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) (по данным баланса) = (стр. 1300)/(стр. 1400 + стр. 1500)	0,96	0,97	1
Коэффициент автономности (финансовой зависимости) (по данным баланса) = (стр. 1300)/(стр. 1600)	0,49	0,49	0,5
Коэффициент маневренности собственного капитала (по данным баланса) = (стр. 1300 – стр. 1100)/(стр. 1300)	0,64	0,49	-
Рентабельность продаж, % (по данным Отчета о Финансовых результатах) = (стр. 2200)/(стр. 2110)*100%	0,01	0,02	-
Чистые активы – расчет проводится в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных Обществ	326 520	338 238	-

Коэффициент ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности дает представление о том, насколько краткосрочные обязательства организации открыты имеющимися оборотными активами и, следовательно, демонстрирует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена в ближайшее время за счет денежных средств и приравненных к ним финансовых вложений. Значение коэффициента в 2023 году ниже норматива.

Коэффициенты структуры капитала

Коэффициент автономии собственного капитала характеризует долю собственного капитала в структуре всего капитала организации (коэффициент независимости).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств дополняет коэффициент автономии.

Коэффициент финансовой устойчивости (независимости). Финансовая устойчивость – это степень независимости организации от заемных средств, а также степень обеспеченности организации собственными средствами.

Коэффициент деловой активности (оборачиваемости)

Коэффициент оборачиваемости активов. Оборачиваемость показывает, сколько раз стоимость того или иного актива, формирующего выручку или себестоимость, отразится в этих результатах. Для внешних пользователей эти показатели являются критерием успешности и динамичности развития организации. Чем выше оборачиваемость организации, тем более эффективной является ее деятельность.

Коэффициенты рентабельности

Данные показатели характеризуют эффективность работы организации. Рост прибыли, рентабельность продаж является наилучшей оценкой финансового состояния организации.

8. Риски хозяйственной деятельности.

8.1 Управление рисками:

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

Механизм управления рисками

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

8.2 Операционные риски:

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в

России могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

8.3 Финансовые риски:

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

8.4 Валютный риск

Общество не имеет расчетов в иностранной валюте.

8.5 Риск ликвидности

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

- Кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8.6 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В

ответна указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

8.7 Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и др.

Организация не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

Нейтральное влияние (практическое отсутствие влияния)

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.

На финансовое положение АО «Электросеть» события СВО практически не оказали влияние.

В 2022-2023 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность Общества в результате продолжения СВО.

8.8 Риски, связанные с налоговым законодательством:

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

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

8.9 Репутационные риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствии негативного представления и качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31 декабря 2023 года сегменты о прекращении деятельности отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности:

В соответствии с ПБУ 8/01 “Условные факты хозяйственной деятельности” к условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты решения лишь в последующие отчетные периоды. Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации.

Общество не создавало резервы под условные обязательства в связи с тем, что, в соответствии с принятой учетной политикой резервы создаются под уже существующие на отчетную дату обязательства.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2023 года незавершенные судебные разбирательства в Обществе отсутствуют.

11. События после отчетной даты:

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Электросеть» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Информация по отчетным сегментам:

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. Информация о непрерывности деятельности Общества

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества считает, что сложившаяся ситуация на рынке может оказать негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества исходя из снижения платежеспособности населения, но оно считает, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У собственников нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата в перспективе на 2024 год не предусматривается. Общество в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития Общества положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор

АО «Электросеть»

М.П.

Дата: «23» января 2024 года


Коваленко Е.В.

