



ООО «НалогИнфо»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Электросети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Электросети» (ОГРН 1127024000399), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Электросети» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Электросети» по состоянию на 31.12.2022 года и за 2022 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 29.03.2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

О.М. Никулина

Директор аудиторской организации,

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21106007684)

Аудиторская организация
ООО «НалогИнфо»
ОГРН 1107017008702
634029, г. Томск, пр. Фрунзе, 22, оф. 103
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906075485.

29 марта 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Электросети"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	30417602		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	7024035693		
Организационно-правовая форма / форма собственности	общества с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	636071, Томская обл, Северск г, Мира ул, дом № 186, строение 4		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "НалогИнфо"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7017261596
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1107017008702

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	296 749	265 868	234 160
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	222 769	204 528	191 387
	Строительство объектов основных средств	11502	73 978	61 340	42 773
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 204	2 013	2 627
	Прочие внеоборотные активы	1190	123 908	117 444	120 442
	в том числе:				
	Основные средства, полученные по концессионному соглашению		123 908	117 444	120 442
	Итого по разделу I	1100	423 862	385 324	357 229
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	15 476	19 040	17 644
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	43 175	35 592	42 829
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 430	1 250	1 569
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	36 049	31 119	25 729
	Расчеты по налогам и сборам	12303	54	493	1 826
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	1 882	1 019	1 579

	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	197	(155)	10 385
	Расходы будущих периодов	12310	2 562	1 866	1 742
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70	70	70
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 658	148	532
	Прочие оборотные активы	1260	259	8 502	8 528
	Итого по разделу II	1200	60 639	63 352	69 603
	БАЛАНС	1600	484 501	448 677	426 832

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 561	6 561	6 561
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(679)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	200 551	199 197	189 126
	в том числе:				
	Основные средства, полученные по концессионному соглашению		182 798	181 444	171 373
	Резервный капитал	1360	1 640	1 640	1 640
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 298	62 217	45 785
	Итого по разделу III	1300	307 051	268 937	243 112
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	36 600	47 600	63 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 240	7 544	6 779
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	45 840	55 144	69 779
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	31 400	36 861	25 472
	Кредиторская задолженность	1520	94 322	87 935	88 469
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	65 128	60 029	72 711
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 598	6 974	2 347
	Расчеты по налогам и сборам	15203	17 067	13 571	6 294
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 873	1 716	1 907
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 209	3 040	3 436
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	2 000	1 308
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	446	605	467
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 888	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	131 610	124 596	113 942
	БАЛАНС	1700	484 501	448 677	426 832



Руководитель

(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Электросети"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	30417602		
Организационно-правовая форма / форма собственности	общества с ограниченной ответственностью / частная собственность	ИНН	7024035693		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	563 331	395 461
	в том числе:			
	Услуги по передаче электроэнергии. Северск	21101	438 582	387 465
	Услуги по передаче электроэнергии. Самусь	21102	106 963	2 831
	Прочие услуги	21103	5 209	4 162
	Тех. присоединение	21104	12 577	1 003
	Себестоимость продаж	2120	(394 695)	(329 747)
	в том числе:			
	Услуги по передаче электроэнергии. Самусь	21201	(23 144)	(20 444)
	Услуги по передаче электроэнергии. Северск	21202	(368 672)	(304 933)
	Прочие услуги	21203	(722)	(1 543)
	Тех. присоединение	21204	(2 158)	(2 827)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	168 636	65 714
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(78 170)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 466	65 714
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2	-
	Проценты к уплате	2330	(8 067)	(9 534)
	Прочие доходы	2340	14 746	4 108
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	161	216
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	903	848
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	2 998	2 197
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	19	-
	Прочие внереализационные доходы	23405	10 320	379
	Прочие расходы	2350	(44 414)	(30 578)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(160)	(232)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23503	(638)	(283)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(8 771)	(2 915)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 389)	(548)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(3 742)	(902)
	Налоги и сборы	23507	(3 670)	(3 477)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 733	29 710
	Налог на прибыль	2410	(13 365)	(9 858)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 861)	(8 479)

	отложенный налог на прибыль	2412	(505)	(1 379)
	Прочее	2460	(5)	(1 489)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 363	18 363

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 363	18 363
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Электросети" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности общества с ограниченной ответственностью / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
30417602		
7024035693		
35.12		
12300	16	
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	6 561	-	189 126	1 640	45 785	243 112
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	13 666	-	19 949	33 615
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 363	18 363
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	13 666	X	1 586	15 252
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(679)	(3 594)	-	(3 516)	(7 789)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(3 594)	X	-	(3 594)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	(679)	-	X	-	(679)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 516)	(3 516)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	6 561	(679)	199 197	1 640	62 217	268 936
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	679	1 354	-	39 363	41 396
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	39 363	39 363
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	1 354	X	-	1 354
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Распределение доли	3317	-	679	-	-	-	679
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 283)	(3 283)
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	(783)	(783)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 500)	(2 500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	6 561	-	200 551	1 640	98 298	307 050

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	243 112	19 047	6 778	268 937
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	243 112	19 047	6 778	268 937
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	45 785	19 047	(2 615)	62 217
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	45 785	19 047	(2 615)	62 217
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	307 051	268 937	243 112



Руководитель

(подпись)

Макаренко

**Макаренко Виталий
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Электросети"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	общества с ограниченной ответственностью / частная собственность		ИНН	30417602		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7024035693		
			по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
			по ОКЕИ	12300	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	555 916	403 246
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	555 082	394 671
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	709	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	125	8 575
Платежи - всего	4120	(517 201)	(403 555)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(329 399)	(225 593)
в связи с оплатой труда работников	4122	(157 174)	(91 756)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 073)	(9 305)
налога на прибыль организаций	4124	(6 458)	-
прочие платежи	4129	(16 097)	(76 901)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 715	(309)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	99	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	99	-
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	(16 543)	(8 045)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 543)	(6 413)
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	-	(1 632)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 444)	(8 045)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	68 000	126 453
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	68 000	126 453
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	(88 761)	(118 482)
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	(4 500)	(738)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(84 261)	(117 744)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 761)	7 971
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 510	(383)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	148	532
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 658	148
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Макаренко
(подпись)

**Макаренко Виталий
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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 2023 г.	61 340	62 283	-	(49 645)	73 978
	5250	за 2022 г.	42 773	52 192	(71)	(33 554)	61 340
в том числе:							
08/111/17 Линия эл.передачи КЛ-10кВ для эл.снабжения ТП-193	5241	за 2023 г.	37	-	-	-	37
	5251	за 2022 г.	37	-	-	-	37
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, д. 4, стр.11, помещение 6, 5, 7, Сысоев АВ	5242	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, дом 21а	5243	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	5253	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Ленина, дом 88, 1 этаж левое крыло, ГУ ТРО ФСС РФ	5244	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, з/у 365, Пронягин СМ	5245	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, СОПК Сосновка	5246	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
08/111/17 Трансформаторная подстанция ТП-193	5247	за 2023 г.	444	-	-	-	444
	5257	за 2022 г.	444	-	-	-	444
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 63, Бар Кабачокъ, Цепляев ГЕ	5248	за 2023 г.	-	76	-	-	76
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, проезд Новый, дом 3-7	5249	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	5259	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Царевского, дом 1а, БС "Больница"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-	
	за 2022 г.	-	16	-	-	16	
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, дом 57, Шамина ВН	за 2023 г.	-	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Садовая, дом 6	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-	
	за 2022 г.	-	12	-	-	12	
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 14а, Бороздниченкова ИВ	за 2023 г.	-	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Транспортная д.77, Двухэтажный гараж, Арутюнян МС	за 2023 г.	-	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, д. 4, стр.5, нежил.здание, Маслов ЕГ	за 2023 г.	-	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 88, МБОУ Северская гимназия	за 2023 г.	-	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чайковского, дом 25	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-	
	за 2022 г.	-	12	-	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, д. 4, стр.12, СМР нежил.здания, ООО ЗапСибКабель	за 2023 г.	-	-	54	-	-	54
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 153а, НОСГБ "Калинина-153а", Трушин АВ	за 2023 г.	-	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чехова, дом 3	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-	
	за 2022 г.	-	12	-	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, проезд Новый,	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-	

дом 1-8	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тургенева, з/у 12а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Победы, дом 2/3, Подкачка воды 4, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Смолокурка, дом 6	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Трудовая, дом 5а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Мира, д.33, стадион Янтарь, МБУДО СДЮСШОР Лидер	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Победы, дом 12Б, магазин, ООО ПКФ Меганполис	за 2023 г.	-	79	-	-	79
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 6	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 94, Артемьев СВ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, з/у 79	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 73, Анисимова АВ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чернышевского, дом 7	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Иглаково, Первый водозабор яч.34, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	56	-	-	56
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пер.Чекист, дом 11, Кондрашин ЭН	за 2023 г.	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 65, БС №43266 "Северск-Институт"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Славского, дом 18, офисное помещение	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, з/у 88	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 151а, павильон "Дуэт" Цветы	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 19	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, дом 68а	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 131/1, ПО Ракета, Галкина НА	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Линия эл.передачи ВЛИ-0,4кВ от опоры №6 ВЛИ-0,4кВ от ТП ОП-16-5 ф.1	за 2023 г.	53	-	-	-	53
	за 2022 г.	53	-	-	-	53
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Трудовая, дом 3а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, дом 35	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, провзд Новый, дом 3-3	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Братьев Иглаковых, дом 40, БС 70-00079	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, Смолукурка,	за 2023 г.	-	15	-	-	15

дом 1а, Дорофеева ПП	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Братьев Иглаковых, дом 19, Попадейкина ЕА	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина, дом 133а, гаражный бокс, СНП Добрынин А.В.	за 2023 г.	9	-	-	(9)	-
	за 2022 г.	-	9	-	-	9
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина, дом 866, павильон "Фея"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 8, здание, ООО Дом-8	за 2023 г.	-	54	-	-	54
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, н.Коенцова, дом 2	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 40, нежилые помещения, ООО Мир	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Солнечная, д. 2а, стр. 8, Рьндин АА	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 41, магазин "Кулинария"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Модернизация административного здания №1	за 2023 г.	44	-	-	-	44
	за 2022 г.	44	-	-	-	44
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 1156, павильон	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
АСДУ	за 2023 г.	9 600	7 737	-	-	17 337
	за 2022 г.	4 583	5 017	-	-	9 600
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чехова, дом 8, Шевченко	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пер.Новый д. 1 котт.7, Клевцова ИН	за 2023 г.	-	19	-	-	19
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина, дом 133а, гаражный бокс, Рейдель Е.В.	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Пермоттова, дом 50, Гох ЛС	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 151, нежилое помещение "СДЭК Бизнес Пост"	за 2023 г.	9	-	-	(9)	-
	за 2022 г.	-	9	-	-	9
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 87, Аптека Астро, ООО Аптека-ИНФО	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, з/у 276	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
ВЛ-0,4кВ от ТП ОР-16-5 РУ-0,4кВ ф.2 для эл.снабж. зем.участ. по ул.Центральная СО Кедр п.Орловка	за 2023 г.	25	-	-	-	25
	за 2022 г.	25	-	-	-	25
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Смолокурка, дом 4	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тургенева, дом 7	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Парковая, дом 2А, Станция перекачки 2а, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	123	-	-	123
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лесная, дом 21а, гараж спецмашин, АО Сибирский химический комбинат	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Кирова д. 1а, нежил.здание, Ассоциация НП АРП-Северск	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, ул.Октябрьская, з/у 83а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Мира, д.6, администр.здание, Комитет по обеспечению деятельности мировых судей	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, ул.Чайковского, з/у 1080	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №4, ул.Набережная, з/у 1016	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
2022-03-18-01 Строительство ТП-338	за 2023 г.	633	3 340	-	(3 973)	-
	за 2022 г.	-	633	-	-	633
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, улица 16, участок 998, Лунев ВМ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, проезд Новый, дом 1-3	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Славского, д.9, Профилакторий, ф.8, АНО Санаторий-профилакторий	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 133, стомат. кабинет	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Братьев Иглаковых, дом 59, Антонов АМ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 11	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пер.Западный д.16, Дмитриева ЛБ	за 2023 г.	-	19	-	-	19
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Курчатова, д.13а, администр.здание, МАУДО СДЮСШОР им.Л.Егоровой	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Иглаково, Очистные сооружения, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Черныльщицкого, ТП-86, СНТ Планета	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лермонтова, з/у 298	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 60а	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чайковского, з/у 1001	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Пионерская, д.5, Администр.здание, УПФР гор.округа ЗАТО Северск ТО	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ОСЛ МИР, квартал №4, з/у 216	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чайковского, дом 367, Нилова ЮВ	за 2023 г.	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Автодорога д.2/3, дорожно-транспортный цех (ТП-238), МБЗУ ЗАТО Северск	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 9	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д.70, магазин Пенная кружка, Тодоров ИС	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная,	за 2023 г.	-	15	-	-	15

з/у 381г, Кудряшцева ЛП	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ВЛ-0,4кВ от опоры №10 ВЛ-0,4кВ ТП-12 ф.5 для электроснабжения потребительского кооператива "Томь"	за 2023 г.	-	14	-	-	14
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, ул. № 16, з/у 442	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лесная, дом 11а, БС №43295 "МГДЮС"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 4а, Детский сад №11	за 2023 г.	-	51	-	-	51
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 119, БС №43281 "Северск-Музей"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Реконструкция пристройки к административному зданию по адресу ул.Мира 186, стр. 4	за 2023 г.	-	2 983	-	-	2 983
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Луговая, дом 1, Гелыхов ИИ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ОСЛ МИР, квартал №4, з/у 358	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чернышевского, з/у 63, Шамаев ВА	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Пионерская, д. 3, нежилое помещение, АО Тандер	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лесная, дом 17а, ЦГиЭ В1 №81, здание КООИ и ПСМ	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Садовая, з/у 10	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чайковского, дом 550, Мищенко ИВ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Иглаково, Первый водозабор яч.7, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 38, Дополнительный офис №8616, ПАО Сбербанк России	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Переселенцев, з/у 624	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Автодорога д.1/4, административное здание, АО Химэлектромонтаж	за 2023 г.	-	29	-	-	29
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модернизация здания производственных мастерских	за 2023 г.	44	-	-	-	44
	за 2022 г.	44	-	-	-	44
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, з/у 685	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Ленина, дом 88а, часть помещений Управления гос.регистра. кадастра и картографии	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, дом 7, гаражи	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 60	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 94, Дом быта, ОАО Технотом	за 2023 г.	-	54	-	-	54
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, д. 4, стр.14, склад, ИП Шуликов ВН	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чехова, дом 6	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Солнечная, дом 2а, нежилое здание	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Сосновая, дом 4, БС №43236 "Сосновка"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Парковая, дом 16, электроустановка поста радиоконтроля	за 2023 г.	9	-	-	(9)	-
	за 2022 г.	-	9	-	-	9
Прибор учета эл.энергии. Северск, н.Ксензювка, дом 13	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, ул.Лермонтова, з/у 690	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чехова, дом 4	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 8	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Трудовая, дом 1	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 63, ТП-132, Войсковая часть 3481	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 6а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Матросова, дом 4, Иглакова ДВ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистической, дом 149, БС №44238 "Трилистник"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 15	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Трансформаторная подстанция ТП-199 по ул.Лесной	за 2023 г.	63	-	-	-	63
	за 2022 г.	63	-	-	-	63
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Братьев Иглаковых, дом 33	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Автодорога д.1/4, здание гаража, АО Химэлектромонтаж	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чайковского, з/у 173, Десятова ТВ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ОСЛ МИР, квартал №3, ул.Лермонтова, з/у 691	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 63, ТП-170, Войсковая часть 3481	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 15а, нежилое здание, ООО Центр обслуживания Эффект-Сервис	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Предзаводская, дом 8, Аптечные склады, ФГБУ СИБФНЦ ФМБР России	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лесная, дом 1/1, стр.5, пожарное депо ФПКУ "СУ ФПС №8 МЧС России"	за 2023 г.	-	55	-	-	55
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Курчатова, д. 11а, Торгово-развлекательный комплекс, ООО Оазис	за 2023 г.	-	57	-	-	57
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск,	за 2023 г.	-	25	-	-	25

пр. Коммунистический д. 70, стр. 1, ул. Южная Стройся, ОСО Дабстер	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Солнечная, д. 18, магазин Ярче, ИП Юденко ВВ	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, з/у 45	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Октябрьская, дом 28, Парфененко СЮ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Лермонтова з/у 677а, Шатров ВН	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Набережная, дом 29, Амирякова ИА	за 2023 г.	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная, з/у 968	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Лесная, дом 3а, стр. 8, промышленный цех, СНП Романов ДМ	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Советская, дом 1/6, нежилое здание	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная д. 1, Климовских ЕА	за 2023 г.	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Южный проезд, дом 23, нежилое помещение	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл. энергии. Северск, проезд Новый, дом 3-4	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Чернышевского, дом 1176	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная, дом 8/1	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, пр. Коммунистический д. 71, нежилое помещение, Егорушкина ИВ	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная, з/у 1010	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Речной тупик, з/у 398	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная, дом 14	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Набережная, з/у 433	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Калинина, дом 48а/3, павильон "Антошка"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. В. Коензовка, дом 12, Новицкая ЛЮ	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Чехова, дом 5	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. В. Коензовка, дом 146, Казаков АА	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Тракторная, дом 14а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Лермонтова дом 28, Елохова ЕА	за 2023 г.	-	19	-	-	19
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Северная Автодорога, дом 1, ГСПО "Сафари-2005"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл. энергии. Северск, ул. Набережная, дом 70	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20

Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Смолокурка, дом 5	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Лесная, дом 13г, ГСПО Трактор, Павлов АА	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, з/у 714	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Ломоносова, з/у 770	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Северная, дом 36, БС №093	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Черныльщиково, ТП-85, СНТ Планета	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Ломоносова, з/у 776	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Смолокурка, дом 9	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 45, аттракционы, МБУ Северский природный парк	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, проезд Новый, дом 3-9	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 63, ТП-188, Войсковая часть 3481	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №3, ул. № 24, з/у 691а	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Чернышевского, з/у 5	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тургенева, дом 19	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 120, Отдел радиовещания	за 2023 г.	9	-	-	(9)	-
	за 2022 г.	-	9	-	-	9
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 151, муниц.аптека "Здоровье"	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, п.Иглаково, Первый водозабор яч.117, АО Северский водоканал	за 2023 г.	-	79	-	-	79
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 9а/1	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 18	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тургенева, дом 12	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, дом 78	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 13	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №5, ул. № 15, дом 990	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Ремонт тамбура входного узла здания по адресу: ул.Мира 18б стр.4	за 2023 г.	-	479	-	-	479
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная з/у 15, Палаш ДВ	за 2023 г.	-	24	-	-	24
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Пушкина, дом 1А, здание, ООО Космос-V	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 32, нежилое здание, ГОО Союз Чернобыль	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Центральный проезд, дом 2, ГСПО Горный-2/1	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Первомайская, дом 5, ТЦ Полет, ИП Садков ДВ	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Славского, д. 32, Северский кадетский корпус	за 2023 г.	-	128	-	-	128
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, з/у 371	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
ВЛ-10кВ ПС-35/10 "Наумовка" - ТП-1002	за 2023 г.	33 282	2 363	-	-	35 646
	за 2022 г.	23 697	9 585	-	-	33 282
Прибор учета эл.энергии. Северск, н.Ксензовка, дом 5	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, пер.Новый д. 1 котл.2, Хазюрова ТА	за 2023 г.	-	19	-	-	19
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Кордон, з/у 1	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Набережная, з/у 369, Качаева ГП	за 2023 г.	-	15	-	-	15
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 124а, магазин Холидей, ООО Компания Холидей	за 2023 г.	-	54	-	-	54
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, з/у 781	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, з/у 157	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Трудовая, з/у 68	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Матросова, дом 3	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-
	за 2022 г.	-	20	-	-	20
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Победы, дом 31, Промышленный магазин, ИП Томляк ВВ	за 2023 г.	-	49	-	-	49
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический, дом 966, Мини-магазин	за 2023 г.	16	-	-	(16)	-
	за 2022 г.	-	16	-	-	16
Прибор учета эл.энергии. Северск, СНТ МИР, квартал №5, ул. № 16, з/у 924	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Мира, д.4а, нежилая постройка, Администрация ЗАТО Северск	за 2023 г.	-	27	-	-	27
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
08/125/16 Трансформаторная подстанция ТП-52	за 2023 г.	7	-	-	-	7
	за 2022 г.	7	-	-	-	7
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 16	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Октябрьская, дом 24	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
	за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Победы, дом 16, Пиццерия, ООО ИКЦ Оберон плюс	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пр.Коммунистический д. 122, Филиал художественной школы, МБУДО Художественная школа	за 2023 г.	-	25	-	-	25
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, пер.Чекист, дом 2, здание, МУВО №6 ФГУП Атом-охрана	за 2023 г.	-	56	-	-	56
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, н.Ксензовка,	за 2023 г.	12	-	-	(12)	-

дом 23		за 2022 г.	-	12	-	-	12
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Советская, д. 1, нежилое помещение, ООО Алекс		за 2023 г.	-	27	-	-	27
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Победы, дом 8Б, администр.здание, ООО ЖЭУ-10		за 2023 г.	-	51	-	-	51
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Калинина д. 157а, нежило помещение, ООО Компания Холидей		за 2023 г.	-	49	-	-	49
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 12		за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
		за 2022 г.	-	12	-	-	12
Реконструкция эл. оборудования ГПП-702		за 2023 г.	13 705	-	-	-	13 705
		за 2022 г.	13 705	-	-	-	13 705
ВЛ-10кВ №4 (замена ВЛ на КЛ)		за 2023 г.	1 840	-	-	(1 840)	-
		за 2022 г.	-	1 840	-	-	1 840
Прибор учета эл.энергии. Северск, ул.Тракторная, дом 2а		за 2023 г.	12	-	-	(12)	-
		за 2022 г.	-	12	-	-	12
2021-02-18-02. Однотрансформаторная подстанция ТП-91		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	71	-	71	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 777	2 969
в том числе:			
Линия электропередачи ВЛ-10 кВ №4 от ячейки 3 ТП-Угольная до ячейки 1 ТП-202а с отпайкой от опоры 11	5261	1 840	-
Линия электропередачи (ВЛИ-0,4кВ) от ТП-1, Ф-2, д/эл.снабжения садовых участков по ул.Трудовая	5262	273	-
ВЛИ-0,4кВ от ТП-1Б Ф.1	5263	56	-
Воздушные линии ВЛ-0,4 кВ от ТП ОР-16-5 ф.2 СНТ "Кедр"	5264	49	-
Линия электропередачи КВЛ-6кВ от оп.47 до оп. 143 ВЛ-6кВ ф. У-14 ПС Самусь 35/Б	5265	1 414	-
Распределительная подстанция РП по ул.Пушкина (строительство РП в западной части города)	5266	4 811	-
Линия электропередачи(ВЛИ-0,4 кВ) от ТП-241А ф.16	5267	73	-
Сооружение сетей электроснабжения ВЛ-0,4 кВ пос. Самусь, сооружение № 1 вэл	5268	6	450
Линия эл.передач 0,4 кв 18,4 км на дер.опорах , инв.№304310	5269	23	55
ВЛИ-0,4кВ от ТП-6 ШР. гр.5		70	-
Воздушные ЛЭП от ТП-10		28	-
Эл.оборудование ГПП-701		16 450	-
Эл.оборудование ГПП-702		1 473	-
Линия электропередачи ВЛИ-0,4 кВ от ТП ОР-16-5 ф.№1		23	513
Линия электропередачи ВЛИ-0,4 кВ от ПНС-2 РУ-0,4 кВ секция П-1 для электроснабжения гаражных боксов		83	-
Линия электропередачи КВЛИ-0,4 кВ от ТП-7 ф.3		103	72
Линия электропередачи ВЛИ-0,4 кВ от ТП У-1-9 ф.4 до границы участка заявителя		-	33
Линия электропередачи (ВЛИ-0,4 кВ) от ТП-1 ф.2 для электроснабжения земельного участка № 513 ОСЛ Мир		-	37
КЛ-0,4кВ от ТП-230, ШР17 до ВУ жилых помещений по ул.Славского,5а		-	141
ВЛИ-0,4 кВ от оп.33 ВЛИ ТП-1 ф.2 до строения 3, ул. Трудовая 1/1		-	36
Воздушные ЛЭП ТП-216		-	590
Эл.сети ВЛ-0,4 Кижирова 2,72 км на дер. инв.№ 304454		-	38

Электроснабжение электрооборудования здания автомойки по ул.Восточная, 2 (КЛ-0,4 кВ от ТП-290 до ВУ		-	24
ВЛЭП-0,4кВ для электроснабжения садовых участков СНТ "Мир" квартал № 5 от ТП-5 ф.4		-	29
Воздушные ЛЭП от ТП-212,Томская обл.,ЗАТО Северск,г.Северск,ул.Чайковского,11/2, сооружение №5а		-	693
Кабельная линия ВЛ-0,4 кВ от ТП-3 ф.4,Томская обл.,ЗАТО Северск,г.Северск,ул.Садовая,18/2,сооружени		-	259
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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 оглащенные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель *Макаренко* Макаренко Виталий
(подпись) (расшифровка подписи)
Алексеевич

18 марта 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	37 061	(1 468)	16 849	19	(15 061)	(968)	(2 998)	-	6 627	-	44 528	(1 353)	
	5530	за 2022 г.	43 581	(750)	9 087	-	15 623	-	(2 197)	-	-	14	37 061	(1 468)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	32 587	(1 468)	12 982	-	(7 242)	(925)	(2 998)	-	-	-	37 402	(1 353)	
	5531	за 2022 г.	26 479	(750)	8 332	-	(2 224)	-	(2 197)	-	-	-	32 587	(1 468)	
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 250	-	1 565	-	(345)	(40)	-	-	-	-	2 430	-	
	5532	за 2022 г.	1 569	-	345	-	(664)	-	-	-	-	-	1 250	-	
Прочая	5513	за 2023 г.	3 224	-	2 303	19	(7 474)	(3)	-	-	6 627	-	4 696	-	
	5533	за 2022 г.	15 534	-	410	-	12 734	-	-	-	-	14	3 223	-	
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	37 061	(1 468)	16 849	19	(15 061)	(968)	(2 998)	X	6 627	-	44 528	(1 353)	
	5520	за 2022 г.	43 581	(750)	9 087	-	15 623	-	(2 197)	X	-	14	37 061	(1 468)	

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	1 353	1 353	1 468	1 468	750	750
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 353	1 353	1 468	1 468	750	750
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	47 600	36 600	-	(47 600)	-	-	-	-	36 600
	5571	за 2022 г.	63 000	47 600	-	(63 000)	-	-	-	-	47 600
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	47 600	73 400	-	(53 000)	-	-	-	-	68 000
	5572	за 2022 г.	63 000	47 600	-	(63 000)	-	-	-	-	47 600
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	124 598	86 241	8 081	124 598	(17)	-	-	-	125 722
	5580	за 2022 г.	113 942	123 792	10 553	(123 704)	-	-	-	14	124 598
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	60 029	53 149	-	(48 050)	-	-	-	-	65 128
	5581	за 2022 г.	72 711	32 000	193	(44 875)	-	-	-	-	60 029
авансы полученные	5562	за 2023 г.	6 974	3 013	-	(5 389)	-	-	-	-	4 588
	5582	за 2022 г.	2 347	5 226	-	(588)	-	-	-	-	6 974
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	15 287	19 940	-	(15 287)	-	-	-	-	19 940
	5583	за 2022 г.	8 201	6 820	775	(524)	-	-	-	14	15 287
кредиты	5564	за 2023 г.	36 661	31 400	8 073	36 661	-	-	-	-	31 400
	5584	за 2022 г.	25 472	78 853	9 545	(77 209)	-	-	-	-	36 661
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	5 647	1 211	8	(2 192)	(17)	-	-	-	4 656
	5586	за 2022 г.	5 211	894	40	(497)	-	-	-	-	5 647
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	172 198	122 841	8 081	76 998	(17)	X	-	-	162 322
	5570	за 2022 г.	176 942	171 392	10 553	(186 704)	-	X	-	14	172 198

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	10 217	10 208
Расходы на оплату труда	5620	108 958	87 804
Отчисления на социальные нужды	5630	21 331	16 811
Амортизация	5640	34 428	33 487
Прочие затраты	5650	297 931	181 437
Итого по элементам	5660	472 865	329 747
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	472 865	329 747



Руководитель

Максим
(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	19 173	(13 286)	-	5 888
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	-	19 173	(13 286)	-	5 887



Руководитель Макаренко Макаренко Виталий
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Алексеевич

18 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	71 400	64 000	64 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель *Макарен* **Макаренко Виталий**
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Макаренко
(подпись)

Макаренко Виталий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Электросети»
за 2023 год
(в тысячах рублей)**

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственность «Электросети» создано 09.04.2012 .года. Последние изменения в Устав зарегистрированы 11.05.2022 г. года.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. составила 152 человека.

Паспорт предприятия:

Полное/сокращенное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственность «Электросети»
Юридический адрес	636071, Россия, Томская область, г. Северск, ул. Мира 18б, строение 4.
ИНН/КПП	7024035693/702401001
ОГРН	1127024000399
Единоличный исполнительный орган	Макаренко Виталий Алексеевич
Телефоны	(3823)77-49-86, (3823)54-49-78
ОКФС, ОКОПФ	16, 30417602
ОКВЭД	35.12

1.2. Виды деятельности.

Основным видом деятельности является Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, ОКВЭД 35.12.

1.3. Лицензии.

1.3.а Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выдана Сибирским МУГАДН Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Томской области 21.06.2019 г., № АН-70-000600.

1.4. Структура уставного капитала.

Уставный капитал сформирован в момент государственной регистрации в сумме 51 561 тыс. рублей. Оплата уставного капитала произведена 25.03.2013 г. года, путем передачи имущества на сумму 43 961 тыс. рублей и денежными средствами на сумму 7 600 тыс. рублей. В 2013, 2014, 2015 годах происходило уменьшение уставного капитала на 15 000 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей участников с проведением соответствующих выплат участникам Общества. Протоколом внеочередного собрания учредителей от 03.06.2015 г. уставный капитал Общества утвержден в размере 6 561 тыс. рублей. В 2022 году Общество выкупило долю, принадлежащую ОАО ГЭС в размере 20,08 %. 20.05.2023 г. было принято решение о распределении это доли, принадлежащей обществу, в пользу единственного участника – ООО «ЭКоС». На 31.12.2023 г. единственным участником Общества является ООО «ЭКоС» (ИНН 7024034393).

1.5. Информация об органах управления и ответственных лицах

Руководство текущей деятельностью Общества с 11.05.2017 года осуществляется директором Макаренко Виталием Алексеевичем, действующим на основании Устава и Протокола заседания Совета директоров от 28.04.2017 г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление компанией т.е., которое несет ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности организации, имеет обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации в том числе, ответственный за организацию бухгалтерского учета, является директор, Макаренко Виталий Алексеевич.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и налогового учета, составление и предоставление достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности всем заинтересованным пользователям и внутренний контроль является главный бухгалтер Исправников Михаил Сергеевич - с 04.07.2012 г.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2023 года дочерние и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором общества выбрано ООО «НалогИнфо» (ИНН 7017261596, КПП 701701001) 634029 г. Томск, пр. Фрунзе д. 25 оф. 303. Аудит проводится по правилам обязательного аудита.

2. Основные представления об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1 Основные представления

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

При формировании учетной политики учтено, что:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Руководство уверено в том, что общество сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами). У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности. (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества обеспечивает полноту, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности, требование осмотрительности, требование приоритета содержания перед формой, требование непротиворечивости, рациональное ведение бухгалтерского учета.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе числовые показатели отражаются в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 - ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Уровень существенности числовых показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, подлежащих обособленному раскрытию, составляет 10% от суммы соответствующей строки.

Существенными СПОД признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Ошибка признается существенной, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности. Существенность определяется исходя из степени искажения статьи бухгалтерской отчетности и значимости этой статьи. Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10%.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

В бухгалтерском балансе числовые показатели отражаются в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- в случае, если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов

Данная бухгалтерского баланса на начало 2023 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2022.

В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2020, ФСБУ 26/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости активов и обязательств на 31.12.2021 г., которые отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г.

В 2022-2023 годах Общество не имело:

- научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- договоров строительного подряда, подпадающих под критерии Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности.
- не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденное приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, и неопределенность в отношении их при подготовке бухгалтерской отчетности не установлено.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

Внесены изменения в учетную политику на 2023 год в связи с изменением требований законодательства Российской Федерации, касающихся ведения бухгалтерского учета, а именно:

- В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов: введены новые субсчета к счету 68 для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП; к счету 69 для взносов в СФР (на основании Закона от 14.07.2022 №263-ФЗ).

Изменения НК РФ с 01.01.2023 года, введение Единого налогового счета (ЕНС), Обществом классифицируется как несущественные и в связи с этим существенных последствий не имеют.

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и обязательным к применению становится ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", согласно Приказа Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, а так же новая редакция ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части капитальных вложений в НМА). Общество не применяет новые ФСБУ досрочно. Утвержден порядок перехода на стандарты с 2024 года.

2.3 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется подразделением «Бухгалтерия», руководство осуществляется главным бухгалтером. Учет ведется автоматизированным способом, для его ведения используется программный продукт «1С. Бухгалтерия, редакция 2.0» и «1С Зарплата и Кадры»

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ этой валюты к рублю, на дату совершения операции в иностранной валюте и отчетные даты.

Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по первоначальной стоимости, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о финансовых результатах, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

За отчетный период операций в иностранной валюте не было.

2.5. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет. Способ начисления амортизации и сроки полезного использования НМА Организацией не пересматриваются, НМА на обесценение не проверяются.

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 0 тыс. рублей за минусом амортизации в сумме 0 тыс. рублей. Движения и наличия нематериальных активов в течение отчетного периода не было. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. Переоценка НМА в 2021-2023 гг. не производилась. Нематериальных активов с признаками резкого снижения справедливой стоимости (обесценения) по состоянию на 31.12.2023 не выявлено. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды в 2023 году не было.

Ключевых для деятельности Общества нематериальных активов, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности на балансе Общества нет.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете осуществляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией Общества.

2.6. Основные средства и капитальные вложения в основные средства.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость более 100 000 рублей; объект приобретен/построен в рамках выполнения работ по тех. присоединению или выполнения инвестиционной программы, независимо от стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. объем незавершенных капитальных вложений составил 73 978 тыс. рублей. В том числе:

- АСДУ – 17 337 тыс. рублей, строящаяся система в рамках инвестиционной программы, срок завершения строительства – 2027 год.
- ВЛ-10 кВ ПС 35/10 «Наумовка» - ТП-1002 – 35 646 тыс. рублей, строящаяся воздушная линия в рамках инвестиционной программы, срок завершения строительства – 2024 год.
- Реконструкция эл. оборудования ГПП-702 – 13 705 тыс. рублей, выполненные проектные работы по реконструкции ГПП-702. Решение о продолжении работы будет принято в 2024-2025 годах.
- Реконструкция пристройки к административному зданию по адресу ул. Мира 186, стр. 4 – 2 983 тыс. рублей, выполненные проектные работы по реконструкции пристройки к административному зданию. Продолжение работ предполагается за счет инвестиционной программы в 2025-2027 годах.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете определяется в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, предполагаемым сроком использования, определяемые комиссией.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта либо его списания с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно.

При выбытии основных средств, доходы и расходы от реализации /ликвидации последних включаются в состав прочих доходов/расходов.

По итогам выбытия основного средства в 2023 году результат от сделки составил 175 тыс. рублей.

К признакам обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в основные средства относятся:

- снижение стоимости в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;

- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;

- устаревание или физическая порча;

- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива (простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив и т.п.)

- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось (резкое увеличение расходов на эксплуатацию, содержание и т.п.)

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в основные средства не выявлено, соответственно в 2023 году обесценения нет.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

В 2023 г. пересмотр элементов амортизации не требовался на основании проверки и анализа объектов, в связи с чем не производился. Неамортизируемых основных средств в Обществе не имеется. Основных средств, пригодных для использования, но не используемых в деятельности Общества, нет.

Наличие и движение основных средств, начисленной амортизации представлено в таблице 2 «Основные средства».

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Расходы на текущий ремонт, ремонт в связи с авариями и поломками включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были осуществлены

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 тыс. рублей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Группой основных средств Общество считает совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. В бухгалтерском учете выделяются следующие группы основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Земельные участки;

- Объекты природопользования;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

В состав долгосрочных активов к продаже в 2022-2023 гг. объекты ОС не переводились.

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в основные средства не выявлено, соответственно в 2023 году обесценения нет.

Пересмотр элементов амортизации и корректировки в 2023 году не производились. Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. равна нулю, так как фирма не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;

Метод начисления амортизации не пересматривался.

Возмещений убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств и капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в 2023 году не было.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Объекты, относящиеся к инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию 31.12.2023 г. нет.

2.6.1 Прочие внеоборотные активы Общества

В Российской Федерации правила заключения и исполнения концессионных соглашений регулируются Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

Применяемые в Российской Федерации основные характеристики и существенные условия концессионных соглашений, установленные Законом № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», принципиально отличаются от характеристик и условий концессионных соглашений, относящихся к сфере применения Разъяснений КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг», поэтому правила, установленные Разъяснениями КРМФО 12, могут применяться к концессионным соглашениям, действующим в Российской Федерации, только при наличии специальных условий в этих соглашениях.

В связи с этим, основываясь на принципах обоснованности и целесообразности, использование применения к учету операций по концессионным соглашениям принципов и правил, установленных МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Объекты концессионных соглашений учитываются как специальный вид материальных внеоборотных активов, подлежащих возврату концедентам по окончании срока действия концессионных соглашений, и принципы и правила, установленные МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вполне подходят для целей учета активов, составляющих предмет концессионных соглашений, учитывая, что эти принципы и правила надлежащим образом отражены в учетной политике Организации.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Займы, предоставленные другим организациям - отражаются по первоначальной стоимости. Единица учета – договор. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Выбытие займа производится по мере его фактического погашения. Расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам не составляется.

- Доли в уставных капиталах и акции - отражаются по первоначальной стоимости. Единица учета - акция или доля в УК в разрезе юридических лиц. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью приобретенных акций является сумма перечисленных денежных средств по договору приобретения, и дополнительные расходы, связанные с этим приобретением. Выбытие долей и акций отражается по мере фактической утраты контроля (выход из общества, реализация, и т.п.). Оценка при выбытии определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из последней оценки. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод,

которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Денежные средства на счетах в депозитах отражаются в качестве финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов, т.е. депозитов до востребования и депозитов до трех месяцев).

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3 «Финансовые вложения».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Незавершенное производство

На конец отчетного периода незавершенное производство составляет 0 тыс. рублей.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет процесса приобретения товаров/материалов осуществляется в оценке по цене их приобретения (фактическая стоимость за исключением НДС и других возмещаемых налогов). Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществляется по стоимости каждой единицы.

Обесценение Запасов за 2023 год не производилось, так как во исполнение требования рациональности бухучета (п. 7.4 ПБУ 1/2008) - проверка на обесценение запасов (товаров и готовой продукции) производится при наличии признаков обесценения:

- моральное устаревание,
- потеря своих первоначальных качеств,
- существенное снижение рыночной стоимости,
- сужение рынков сбыта запасов.

При наличии признаков обесценения проверке на обесценение запасов подлежат только запасы, находящиеся на балансе организации свыше 180 дней.

Незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем, Организация приняла решение не проверять на обесценение.

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 «Запасы».

2.10. Расчеты с дебиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) отражает следующее:

Структура дебиторской задолженности, тыс. рублей.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	43 175
в том числе:	
Покупатели и заказчики	36 049
Поставщики и подрядчики	2 430
Прочие дебиторы	4 696

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблицах 5.1 и 5.2.

2.11. Денежные средства

Структура денежных средств, тыс. рублей.

Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 658
в том числе:	
Касса	11
Расчетный счет	1 647

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2023 г. и 31 декабря 2023 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по первоначальной стоимости, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о финансовых результатах, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

2.12. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражена остаточная стоимость основных средств, полученных по концессионному соглашению.

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ если срок использования программы 12 месяцев и меньше, прочие расходы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов», если срок использования программы 12 месяцев и меньше в размере 259 тыс. рублей;

2.13. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет на конец отчетного периода 6 561 тыс. рублей. В течение 2023 года не изменялся. Добавочный капитал составляет 200 551 тыс. рублей и состоит из стоимости основных средств, полученных в качестве вклада в имущество общества в размере 17 753 тыс. рублей, и стоимости объекта концессионного соглашения в размере 182 798 тыс. рублей. Резервный капитал сформирован на покрытие убытков Общества в размере 25 % от Уставного капитала – 1640 тыс. рублей в соответствии с Уставом.

Добавочный капитал в организации сформирован одним из способов, предусмотренным п. 68 Положения № 34н: в ситуации, когда компанией получены иные аналогичные по своему правовому смыслу суммы – связанные с концессионными соглашениями.

В 2023 году были начислены дивиденды единственному участнику ООО «ЭКОС» в размере 2 500 тыс. рублей.

2.14. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток.

Нераспределенная прибыль Общества за 2023 год составила 36 863 тыс. рублей. (Чистая прибыль 39 363 тыс. рублей – 2 500 тыс. рублей- дивиденды за первую половину 2023 г.) Нераспределенная прибыль общества оставлена на балансе Организации для развития материально-технической базы.

2.15. Учет кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам Общество относит объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов. Срок сооружения инвестиционных активов превышает 3 года и сумма затрат на его сооружение превышает 1 млн. рублей.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Сведения о наличии кредитов, тыс. рублей.								
Наименование банка	Название кредитного продукта	№ договора	Дата договора	Дата окончания гашения	Лимит	Задолженность на 31.12.23, основной долг	Процентная ставка по договору /Срок погашения, условия	Обеспечение
ПАО Промсвязьбанк	кредитная линия	№10 0-000 1-23-3-4	18.05. 2023 г.	16.05. 2024	314 00	31 400	10,25%	Залог недвижимости, поручительство ООО «ЭКоС»
ПАО Сбербанк	Кредитная линия	N7 M-1-8ZL Y78 00	14.09. 2023 г.	14.09. 2026 г.	40 000	36 600	Ключевая ставка + 3,75 %	поручительство ООО «ЭКоС»

Кредитные средства, полученные по указанным договорам, направляются на финансирование текущей деятельности Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно определить следующие риски: отраслевые риски; экономические риски; финансовые риски; правовые риски. Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать национальным стандартам риск-менеджмента, методическим рекомендациям в области управления рисками и внутреннего контроля.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентных ставок, прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений процентных ставок.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

(а) Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои договорные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Кроме того, с целью снижения убытков по несвоевременному погашению дебиторской задолженности регулярно проводится работа по выставлению претензий по невыполненным договорным условиям.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск возникновения у организации трудностей в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала - за счет использования краткосрочных, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

В Обществе действует система контроля над процессом заключения договоров, основанная на стандартных финансовых процедурах, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д.

Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с наличием небольшого объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Экономика Российской Федерации не защищена от рыночных спадов и замедлений мирового экономического развития. На текущий момент восприятие страновых рисков инвесторами снижает чистый объем иностранных инвестиций в Россию и оказывает отрицательное воздействие на российскую экономику.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на свою деятельность: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей и т.д.

Однако изменения ситуации в стране и регионе деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации России или регионе руководство Общества будет принимать комплекс мер по цели максимального снижения негативного воздействия антикризисному управлению ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдении платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество имеет устойчиво высокую репутацию в регионе.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется внимание иным операционным рискам, в том числе рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, экологическим рискам и рискам, связанным с деятельностью третьих лиц и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне.

Общество постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, страхование.

Общество постоянно развивает и совершенствует корпоративную систему внутреннего контроля и управления рисками и предпринимает все необходимые меры для недопущения негативного влияния вышеуказанных рисков на свою деятельность.

2.16. Расчеты с кредиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

<i>Структура кредиторской задолженности</i>	<i>тыс. рублей.</i>
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»	94 322
в том числе:	
Расчеты по налогам и взносам	19 940
Поставщики и подрядчики	65 128
Авансы покупателей	4 598
Прочее	4 656

2.17. Оценочные обязательства

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва по оплате отпусков работникам в размере 5 888 тыс. рублей.

Резервы создаются в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря отчетного года, и включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплата отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. Указанные резервы отражаются как оценочные обязательства по строке 1540 Баланса.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной его заработок за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, по всем сотрудникам общества.

При наличии оснований для создания иных резервов под условные обязательства (наличие обязывающего события и возможности точной оценки) резерв создается в полной сумме условного обязательства.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторском задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Решение по отнесению задолженности к сомнительной принимается комиссионно с участием работников юридической службы, отдела продаж и т.п. специалистов с определением вероятности погашения данной задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленного резерва раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и представлена в таблице:

Контрагент/Договор	Сумма резерва, рублей.
Ганбаров Хаял Маджлум Оглы	58 657,35
Счет № 273 от 06 05 2020 г.	58 657,35
ЖК "Коммунистический, 127"	5 330,88
Договор №03//81/21 от 27.12.2021 г.	5 330,88
ЖК "Калинина, 115"	2 700,83

Контрагент/Договор	Сумма резерва, рублей.
Счет № 741 от 30 08 2019 г.	2 700,83
ЖЭУ-12 ООО	161 506,85
договор № 03/65/14 от 01.11.2014	161 506,85
ЖЭУ-4 ООО	100 754,41
договор № 03/41/14 от 01.01.2014	95 310,55
Счет № 267 от 29 03 2019 г.	5 443,86
Зверев Владимир Николаевич ИП	0,01
Тех. присоединение по дог. № 2021-02-25-01 от 25.02.2021 г.	0,01
Комиссаров Александр Владимирович	0,35
Акт №2 от 05.03.2021	0,35
Михайлова Светлана Александровна	550,00
Тех.присоединение по договору №2021-07-20-02 от 20.07.2021 г.	550,00
Музулева Ирина Александровна	550,00
Тех.присоединение по дог.№ 2020-11-24-01 от 24.11.2020	550,00
Пожилев Дмитрий Александрович	0,01
Тех. присоединение по договору № 2023-08-04-01 от 25.08.2023 г.	0,01
Прок ООО	871 406,84
Услуги спецтехники	871 406,84
ПРОФИ-С ООО (Москва)	212,59
Договор №01/18/22 от 18.11.2022 г.	10,00
Тех.присоединение по дог.№08/157В/18 от 04.12.2018	202,59
Скореднова Галина Павловна ИП	0,08
Тех. присоединение по дог.№2023-06-29-01 от 29.06.2023 г.	0,08
Тепловые сети ОАО	5 880,07
договор № 02/31/17 от 30.11.2016	5 880,07
ТСЖ "Коммунистический, 127"	12 113,28
договор № 03/81/16 от 01.02.2016	12 113,28

Контрагент/Договор	Сумма резерва, рублей.
ТСЖ "Транспортная, 32 договор № 03/53/14 от 14.03.2014	2 799,72 2 799,72
ТСН "Ленинградская, 14А" договор № 03/83/16 от 17.06.2016	509,04 509,04
ТСН Транспортная, 4 договор № 03/91/17 от 01.02.2017	1 569,82 1 569,82
Улыбина Наталья Владимировна	0,36
Тех. присоединение по дог. №2023-01-12-01 от 12.01.2023	0,36
ХОРС Общество с ограниченной ответственностью	14 476,09
Договор аренды нежилого помещения №1/23 от 03.04.2023	14 476,09
Чолахян Тамаз Владимирович договор №02/30/17 от 30.06.2017	1 455,92 1 455,92
ЭКоС ООО	112 346,56
Аренда помещений	112 346,56
Итого	1 352 821,06

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляет 1 353 тыс. рублей.

2.18. Арендованные основные средства

Учет договоров финансовой и операционной аренды в отчетном году в Обществе велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

По договорам аренды основным условием является предоставление имущества за плату во временное пользование. В данном случае определяющим фактором будет предмет договора, который и определяет данные договоры как объект учета аренды. В соответствии с пунктами 1 и 2 ФСБУ 25/2018.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету

аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Сумма начисленных процентов относится на расходы в периоде начисления и включается в состав прочих расходов.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Организация применяет ставку дисконтирования при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Таким образом, ставка дисконтирования вычисляется, как правило, в договорах лизинга.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, Организация применяет ставку дисконтирования равной ставке, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определяется из статистического бюллетеня Банка России, опубликованного на ближайшую дату к дате применения ФСБУ 25/2018 к договору аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг);

- суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Сформированные ППА не переоцениваются.

Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные после принятия к учету ППА учитываются в качестве самостоятельных основных средств.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, которые выполнены до начала использования предмета аренды включаются в фактическую стоимость ППА.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Организация не проверяет на обесценение активы в форме Права пользования активом и не признают убыток от обесценения в связи с тем, что такие активы обесцениваются, как правило, ввиду физической порчи, физического и морального износа и по таким активам проводится процедура расторжения договора аренды.

В Отчете о финансовых результатах проценты по ОА раскрываются совместно с процентами по кредитам и займам в строке «Проценты уплаченные».

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды.
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора.
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной.
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

В течение 2023 года пересмотра срока ППА в связи с изменениями стоимости лизингового платежа, либо в связи с пересмотром сроков действия действующих договоров, либо в связи с расторжением договора не было.

Согласно п.п. В п. 3 ФСБУ 25/2018 Организация не применяет данный стандарт в части объектов концессионного соглашения.

Общество как Арендатор земельных участков отказывается от бухучета аренды по ФСБУ 25/2018 и отражает в текущих расходах лишь арендные платежи без ППА и обязательства по аренде на основании такого права, предусмотренного пунктом 7.4, пунктом 6 ПБУ 1/2008, а также основываясь на рекомендациях, изложенных в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 № Д23и-3709. Учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

В соответствии с пунктом 7 ФСБУ 25/2018 в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом суммы НДС), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые

периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды; и др.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 № Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

2.19. Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре и (или) документах, свидетельствующих о передаче МПЗ и имеющих денежную оценку.

На 31.12.2023 ТМЦ на ответственном хранении отсутствуют.

2.20. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В отчетном периоде по итогам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, выявленная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана за счет резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2023 в бухгалтерском учете не числится дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности.

2.21. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата (в т.ч. банковские гарантии для обеспечения обязательств, необходимые для соблюдения условий договора).

Оценка обеспечения обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому учету в балансовой оценке.

В соответствие с кредитным договором № 100-0001-23-3-4 от 18.05.2023 г. с ПАО «Промсвязьбанк» для обеспечения обязательств в залог передано следующее имущество:

- Нежилое здание, количество этажей: 2, в том числе подземных 1, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Советская, д.1, строение 13/1, общей площадью 587,4 (Пятьсот восемьдесят семь целых четыре десятых) кв.м, кадастровый номер 70:22:0010105:1225, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «26» августа 2019 года за номером № 70:22:0010105:1225-70/060/2019-13 (далее Нежилое здание 1). Оценка Нежилого здания 1 по соглашению Сторон составляет **4 451 150 (Четыре миллиона четыреста пятьдесят одна тысяча сто пятьдесят) российских рублей 00 копеек.**

- Нежилое здание – ГЭС, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 186, строение 1, общей площадью 1 323,9 (Одна тысяча триста двадцать три целых девять десятых) кв. м, кадастровый номер 70:22:0010101:840, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «22» августа 2012 года за номером 70-70-02/232/2012-331 (далее - Нежилое здание 2). Оценка Нежилого здания 2 по соглашению Сторон составляет **15 444 683,60 (Пятнадцать миллионов четыреста сорок четыре тысячи шестьсот восемьдесят три) российских рубля 60 копеек.**
- Нежилое здание, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 186, строение 3, общей площадью 836,3 (Восемьсот тридцать шесть целых три десятых) кв. м, кадастровый номер 70:22:0010101:847, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «02» августа 2019 года за номером 70:22:0010101:847-70/060/2019-7 (далее - Нежилое здание 3). Оценка Нежилого здания 3 по соглашению Сторон составляет **9 756 318,00 (Девять миллионов семьсот пятьдесят шесть тысяч триста восемнадцать) российских рублей 00 копеек.**
- Нежилое здание, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 186, строение 4, общей площадью 1 358,6 (Одна тысяча триста пятьдесят восемь целых шесть десятых) кв. м, кадастровый номер 70:22:0010101:5153, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «22» августа 2012 года за номером 70-70-02/232/2012-332 (далее - Нежилое здание 4). Оценка Нежилого здания 4 по соглашению Сторон составляет **15 419 838,00 (Пятнадцать миллионов четыреста девятнадцать тысяч восемьсот тридцать восемь) российских рублей 00 копеек.**
- Нежилое здание, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 186, строение 8, общей площадью 468,6 (Четыреста шестьдесят восемь целых шесть десятых) кв. м, кадастровый номер 70:22:0010101:844, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «02» августа 2019 года за номером 70:22:0010101:844-70/060/2019-4 (далее - Нежилое здание 5). Оценка Нежилого здания 5 по соглашению Сторон составляет **5 466 711,00 (Пять миллионов четыреста шестьдесят шесть тысяч семьсот одиннадцать) российских рублей 00 копеек.**
- Нежилое помещение, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, пр-кт Коммунистический, д.57а, пом.1, общей площадью 235,6 (Двести тридцать пять целых шесть десятых) кв.м, кадастровый номер 70:22:0010103:4705, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «22» мая 2014 года за номером 70-70-02/058/2014-691 (далее - Нежилое помещение 6). Оценка

Нежилого помещения 6 по соглашению Сторон составляет **3 625 939 (Три миллиона шестьсот двадцать пять тысяч девятьсот тридцать девять) рублей 00 копеек.**

- Нежилое помещение, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, пр-кт Коммунистический, д.57а, пом.2, общей площадью 474,1 (Четыреста семьдесят четыре целых одна десятая) кв.м, кадастровый номер 70:22:0010103:4704, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «22» мая 2014 года за номером 70-70-02/058/2014-692 (далее - Нежилое помещение 7). Оценка Нежилого помещения 7 по соглашению Сторон составляет **7 296 511 (Семь миллионов двести девяносто шесть тысяч пятьсот одиннадцать) рублей 00 копеек.**
- Нежилое здание, расположенное по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, пр-кт Коммунистический, д.57а, строение 2, общей площадью 244,8 (Двести сорок четыре целых восемь десятых) кв. м, кадастровый номер 70:22:0010103:516, принадлежащее Залогодателю на праве собственности, зарегистрированном Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «04» февраля 2020 года за номером 70:22:0010103:516-70/060/2020-8 (далее - Нежилое помещение 8). Оценка Нежилого здания 8 по соглашению Сторон составляет **448 800 (Четыреста сорок восемь тысяч восемьсот) рублей 00 копеек.**
- Право аренды Земельного участка, на котором находится Нежилое здание 1, расположенного по адресу: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Советская, 1, строение 13, общей площадью 2 598 (Две тысячи пятьсот девяносто восемь) кв.м., кадастровый номер: 70:22:0010105:171, категория земель: Земли населённых пунктов; вид разрешенного использования земельного участка: для эксплуатации склада (далее – «Право аренды» и «Земельный участок» соответственно) .Право аренды (площадью 1 614,4 (Одна тысяча шестьсот четырнадцать целых четыре десятых) кв.м.) принадлежит Залогодателю на основании Договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне Арендатора №7 от «05» апреля 2021 года, заключенного в г. Северск между Управлением имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск Томской области (Арендодатель), Залогодателем (Арендатор – 1) и Открытым акционерным обществом «Городские электрические сети» (Арендатор – 2), зарегистрированного Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «23» апреля 2021г. за № 70:22:0010105:171-70/060/2021-8 (далее – «Договор аренды»). Срок аренды Земельного участка в соответствии с Договором аренды составляет с «26» августа 2019 года по «25» августа 2068 года. Оценка Права аренды по соглашению Сторон составляет **333 850,00 (Триста тридцать три тысячи восемьсот пятьдесят) российских рублей 00 копеек.**
- Право аренды Земельного участка, на котором находятся Нежилое здание 2 – Нежилое здание 5, расположенного по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 18б, общей площадью 17 069 (Семнадцать тысяч шестьдесят девять) кв.м., кадастровый номер: 70:22:0010101:89, категория

земель: земли населённых пунктов; вид разрешенного использования земельного участка: Для производственной деятельности (далее – «Право аренды 2» и «Земельный участок 2» соответственно). Право аренды 2 принадлежит Залогодателю на основании Договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне Арендатора № 314 от «01» июля 2013 г., заключенного в г. Северск между Залогодателем, Открытым акционерным обществом «Городские электрические сети» и Управлением имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск, зарегистрированного Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «03» сентября 2013 г. за № 70-70-02/252/2013-080, в редакции Дополнительного соглашения № 1/314 о замене стороны в договоре аренды земельного участка от «05» декабря 2018 года, заключенного в г. Северск между Залогодателем, Открытым акционерным обществом «Городские электрические сети» и Управлением имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск, зарегистрированного Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «20» декабря 2018 г. за № 70:22:0010101:89-70/060/2018-10 (далее – Договор аренды 2). Срок аренды Земельного участка 2 в соответствии с Договором аренды 2 составляет с «01» июля 2013 года по «30» июня 2062 года. Оценка Права аренды 2 по соглашению Сторон составляет **1 562 000,00 (Один миллион пятьсот шестьдесят две тысячи) рублей 00 копеек.**

- Право аренды Земельного участка, на котором находится Нежилое здание 8, расположенного по адресу: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Томская обл., ЗАТО Северск, г. Северск, пр. Коммунистический, 57а, общей площадью 2 710 (Две тысячи семьсот десять) кв.м., кадастровый номер: 70:22:0010103:56, категория земель: земли населённых пунктов; вид разрешенного использования земельного участка: Для эксплуатации и обслуживания хозяйственного блока ЖЭУ-5 (далее – «Право аренды 3» и «Земельный участок 3» соответственно). Право аренды 3 принадлежит Залогодателю на основании Договора аренды земельного участка № 376 от «09» июня 2011 г., заключенного в г. Северск между Открытым акционерным обществом «Городские электрические сети» и Управлением имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск, зарегистрированного Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «08» сентября 2011 года. за № 70-70-02/165/2011-730, в редакции Дополнительного соглашения № 1 от «02» ноября 2012 года, заключенного в г. Северск между Открытым акционерным обществом «Городские электрические сети», Залогодателем и Управлением имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск, зарегистрированного Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Томской области «27» ноября 2012 г. за № 70-70-02/284/2012-523 (далее – «Договор аренды 3»). Срок аренды Земельного участка 3 в соответствии с Договором аренды составляет с «14» мая 2010 года по «13» мая 2059 года. Оценка Права аренды 3 по соглашению Сторон составляет **2 038 300,00 (Два миллиона тридцать восемь тысяч триста) рублей 00 копеек.**

- **Бортовой с г/м Чайка-Сервис 2784RA.** Оценка по соглашению Сторон составляет 2 662 000 (Два миллиона шестьсот двадцать две тысячи) рублей 00 копеек.
- **Трактор БЕЛАРУС 82.1.** Оценка по соглашению Сторон составляет 1 071 850 (Один миллион семьдесят одна тысяча восемьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.
- **Легковой LADA, GFK330 LADA VESTA.** Оценка по соглашению Сторон составляет 641 900 (Шестьсот сорок одна тысяча девятьсот) рублей 00 копеек.
- **Экскаватор-погрузчик Caterpillar 428, 2020 г.** Оценка по соглашению Сторон составляет 2 274 000 (Два миллиона двести семьдесят четыре тысячи) рублей 00 копеек.
- **Дизель-генератор ССМ АД-60С-Т400-1РПМ1 установленный на автомобильный прицеп ПСА 2,7Т ССМ.** Оценка по соглашению Сторон составляет 180 000 (Сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек
- **Компрессорная установка КВ-8/8 (8 атм. Кардан. ПЖД. 4208.)" в составе - полуприцеп тракторный КВ-8/8 - воздушный винтовой компрессор с регулируемой производительностью, с приводом от дизельного двигателя.** Оценка по соглашению Сторон составляет 345 000 (Триста сорок пять тысяч) рублей 00 копеек.
- **Комплектная распределительная подстанция 10 кВ.** Оценка по соглашению Сторон составляет 7 065 000 (Семь миллионов шестьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек.
- **Установка горизонтального бурения УГБ-2М4.** Оценка по соглашению Сторон составляет 117 000 (Сто семнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

В случае изменения основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

3.1.1. Общие принципы формирования доходов

Порядок формирования дохода производится согласно ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

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

3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. сумма выручки может быть определена;

3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу;
4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расшифровка стр. 2110 отчета о финансовых результатах по видам доходов за 2023 год:

Наименование дохода	тыс. рублей, без НДС
Выручка от реализации	563 331
в том числе	
Услуги по передаче электроэнергии. Северск	438 582
Услуги по передаче электроэнергии. Самусь	106 963
Тех. Присоединение	12 577
Прочие услуги	5 209

3.1.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов, указанных по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

Наименование	тыс. рублей, без НДС	Примечание
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	161	
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	903	
Восстановление оценочных резервов	2 998	
Прочие доходы	14 746	

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не поступала.

Доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков отсутствовали.

3.2. Порядок формирования расходов

3.2.1. Общие принципы формирования расходов

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство продукции и услуг ведется на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства»; на счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются управленческие расходы. Управленческие расходы признаются

полностью в периоде их признания в качестве постоянных расходов по обычным видам деятельности по методу «Директ-костинг». При этом постоянные затраты не распространяются на себестоимость, а сразу отводятся на общий финансовый результат. В себестоимость продукции включаются только переменные затраты, отражающие ее количественную характеристику.

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Статья расходов	2023 г., тыс. рублей	2022 г., тыс. рублей
Материальные затраты	10 217	10 208
Расходы на оплату труда в т.ч. оценочные резервы	108 958 5 888	87 804
Отчисления на социальные нужды	21 331	16 811
Амортизация	34 428	33 487
Прочие затраты	297 931	181 437
Итого расходы по обычным видам деятельности	472 865	329 747

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили: на краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 33 884 тыс. рублей. Иных выплат не производилось.

В отчетном периоде у общества отсутствовали расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены на счет прибылей и убытков.

3.2.3. Прочие расходы

Структура прочих расходов, указанных по строке 2350 отчета о финансовых результатах:

Наименование	2023 год в тыс. рублей	2022 год в тыс.рублей
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	160	232
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	638	283
Начисление оценочных резервов	8 771	2 915.
Штрафы, пени...	3 742	902
Прочие расходы	31 103	26 246

4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого, и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, что, однако, не способно существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество намерено осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в 2024 году и обозримом будущем, не имеет потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Геополитическая ситуация и начало СВО не оказала существенного влияния на возможность осуществлять деятельность, своевременно принимать управленческие решения (осуществлять разработку предлагаемых заказчикам технических решений на основе отечественного оборудования), пересмотр бюджета административно-управленческих расходов, обеспечение наличия соглашений с банками о кредитовании) позволило пройти адаптационный для хозяйствующих субъектов период без существенных экономических потерь. Общество полностью сохраняет штат работников и своевременно выполняет все обязательства перед ними.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководством предприятия проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом вышеуказанных неблагоприятных событий и условий. Руководство полагает, что названные негативные события и условия, являются не настолько существенными в отношении общества, чтобы вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут повлечь за собой существенного влияния на деятельность Общества. Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили – 268 937 тыс. рублей, в том числе стоимость основных средств, полученных по концессионному соглашению - 181 444 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023 г. 307 051 тыс. рублей, в том числе стоимость основных средств, полученных по концессионному соглашению - 182 798 тыс. рублей, имеют положительную динамику и не являются отрицательными величинами, что может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в период 2020-2022 гг. не оказала существенного влияния на финансовые показатели деятельности организации. Вместе с тем, руководство учитывает то обстоятельство, что последствия пандемии полностью не устранены и угрозы новых вспышек остаются. Руководство учитывает то обстоятельство, что правительством могут быть снова предприняты различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

4.2. Информация по операционным сегментам

Раскрытие информации в бух. отчетности по сегментам осуществляется согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество в 2023 году осуществляло следующие виды деятельности:

- Передача электроэнергии и осуществление технологического присоединения к распределительным сетям.
- Прочие услуги

Информация по отчетным сегментам общества:

Наименование	Сумма выручки в тыс. рублей за 2023 год без НДС (строка 2110 отчета о финансовых результатах)
Услуги по передаче электроэнергии. Северск	438 582
Услуги по передаче электроэнергии. Самусь	106 963
Тех. Присоединение	12 577
Прочие услуги	5 209
Итого	563 331

4.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, на момент подписания отчетности нет.

Сведения о событиях после отчетной даты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность:

На отчетную дату ООО «Электросети» не имеет судебных споров.

Учитывается то обстоятельство, что последствия пандемии полностью не устранены, угроза новых всплесков и, как возможное следствие, принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения также существует.

Иных событий после отчетной даты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4.4. Законодательство. Налоговое законодательство.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное, трудовое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими субъектами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее и будущее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие проверке.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения

финансового положения, в котором находится Общество в связи с гражданским, налоговым, валютным, таможенным, трудовым законодательством, является высоким.

4.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации предусмотрен Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49.

Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Плановая инвентаризация обязана проводится 1 раз в три года, а также при смене материально ответственных лиц (увольнении, приеме), при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

В ООО «Электросети» в 2023 году проводились следующие инвентаризации:

- ТМЦ на 31.10.2023 г.

- на 30.11.2023 - расчетов с покупателями и поставщиками;

4.6. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» относятся юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2023 года:

ООО «ЭКоС» (ИНН 7024035693, является единственным участником Общества), ООО «Энергоучет» (ИНН 7024027741, владеет 85 % уставного капитала ООО «ЭКоС»).

В 2023 году финансово-хозяйственная деятельность Общества со связанными сторонами велась по следующим направлениям, по которым форма расчетов денежная за плату:

№ п/п	Связанная сторона	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительно м выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода
1	ООО «ЭКоС» (ИНН 7024035693)	Выплата дивидендов	2 000 т.р.	+2 500 т.р./- 4 500 т.р.	0	0
		Сдача помещения в аренду	-65 т.р.	66 т.р.	-131 т.р.	0

		Проценты по договору займа №1 от 01.02.2015 г., ставка 10% Срок погашения 31.12.2017 г.	-169 т.р.	0	-169 т.р.	0
2	ООО «Энергоучет» (ИНН 7024027741)	Аренда помещения	80 т.р.	+1 140 т.р./- 1 125 т.р.	95 т.р.	0
		Сдача помещения в аренду	-59 т.р.	+31 т.р./-31 т.р.	-59 т.р.	0
		Продажа материалов	0	+22 т.р./-22 т.р.	0	0

Сроки и порядок расчетов по договорам аренды, оказания услуг, выполнения работ и реализации материалов со связанными сторонами не отличаются от условий с прочими контрагентами (Оплата по договору аренды имущества до 5 числа, месяца следующего за расчетным).

Общество не является стороной договора доверительного управления имуществом, не является участником совместной деятельности. Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности и другие долги, нереальные к взысканию, отсутствуют, списание отсутствует.

4.7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» Обществом должна раскрываться о совокупных затратах на использование в течении календарного года основные энергетические ресурсы.

За 2023 год обществом было приобретено электроэнергия на сумму 65 909 тыс. рублей.

4.8 Информация о наличии ценностей на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2023 года на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» числится имущество на сумму 13 175 тыс. рублей.

4.9. Информация о бенефициарном владельце Общества

Фамилия, имя и отчество (при наличии последнего)	Макаренко Андрей Витальевич
Гражданство	Россия
Контактная информация (номер телефона, факса, адрес электронной почты)	
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	636037, Томская область, г Северск, ул. Калинина, д. 94, кв. 14

4.10. Сведения об аффилированных лицах

№	Наименование аффилированного лица	Место нахождения лица или место жительства физического лица	Дата наступления основания (оснований)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1.	Наумова Марина Андреевна	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>20.04.2023</i>	<i>Член совета директоров Общества</i>	-
2.	Останин Олег Анатольевич	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>20.04.2023</i>	<i>Член совета директоров Общества</i>	-
3.	Кулакова Татьяна Александровна	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>20.04.2023</i>	<i>Член совета директоров Общества</i>	-
4.	Шаткова Людмила Геннадьевна	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>20.04.2023</i>	<i>Член совета директоров Общества</i>	-
5.	Щедрин Денис Владимирович	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>20.04.2023</i>	<i>Член совета директоров Общества</i>	-
5.	Макаренко Виталий Алексеевич	<i>Россия, г. Северск</i>	<i>11.05.2017</i>	<i>Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа Общества</i>	-
6.	ООО «ЭКОС»	<i>636071, Томская область, г. Северск, ул. Мира 18б, стр.8</i>	<i>09.04.2012</i>	<i>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал, доли данного юридического лица;</i>	<i>100%</i>

4.11. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в редакции Приказа Минфина России от

01.12.2018 № 236н. С 2020 года разницы в стоимости активов и обязательств, обусловленные различиями в правилах ведения бухгалтерского и налогового учета, отражаются в бухгалтерском учете балансовым методом, текущий налог на прибыль определяется в соответствии с правилами главы 25 НК РФ по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Ставка налога на прибыль, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов составляет для общего режима налогообложения 20%.

Наименование	Налоговая база	Расчёт текущего налога, тыс. рублей.
Условный расход (доход)	52 733	10 547
ОНА (Оценочные обязательства и резервы, Резервы сомнительных долгов, Арендные обязательства)	5 955	1 191
ОНО (Доходы будущих периодов, Кредиторская задолженность, Арендные обязательства)	8 480	-1 696
ПНР (расходы, не учитываемые в целях н/обложения, ст. 270 НК РФ)	23 880	4 776
ПНД (доходы, не учитываемые в целях н/обложения, ст. 270 НК РФ)	9 790	- 1 958
Текущий налог на прибыль для НУ		12 861

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 505 тыс. рублей.

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных бухгалтерского учета.

Директор _____

Макаренко

Макаренко В.А.

«18» марта 2024 года

