

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «ОРЭС-Владимирская область»
за 2023 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ОРЭС-Владимирская область»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОРЭС-Владимирская область» (полное наименование: акционерное общество «Объединенные региональные электрические сети Владимирской области»; ОГРН 1063340018785), 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ОРЭС-Владимирская область», (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Внеоборотные активы

Мы сосредоточились на вопросе учета основных средств, используемых Организацией в производственной и управленческой деятельности, а также сданных в аренду в связи с существенной величиной остатков на отчетную дату.

В разделах 2.1. «Учетная политика для целей бухгалтерского учета», 4.2. «Основные средства», 4.3 «Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год представлена подробная информация в отношении внеоборотных активов.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили внутренние документы Организации о порядке учета объектов основных средств;
- протестировали средства контроля постановки на учет объектов основных средств, определения элементов амортизации, выбытия объектов основных средств, проверки на обесценение.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные

последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 28.04.2023
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706018042)

Коробицына
Наталья Александровна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
31 декабря 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Объединенные региональные электрические сети Владимирской области"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**
Акционерное общество / Российская Федерация
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) **600016, Владимирская область, Владимир г., Чайковского ул., дом. №38-б**

Форма по ОКУД	Коды			
Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2023
по ОКПО	93549931			
ИНН	3329038170			
по ОКВЭД	35.12			
по ОКФС / ОКФС	12267	42		
по ОКЕИ	384			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) _____
Общество с ограниченной ответственностью "Интерком -Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИИН **7729744770**
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП **1137746561787**

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.1	Нематериальные активы	1110	263	298	332
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
4.2.1	Основные средства	1150	4 035 628	3 566 634	3 337 794
4.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	250 458	289 104	296 181
4.4.1	Финансовые вложения	1170		25 000	
	Отложенные налоговые активы	1180			
4.3.1	Прочие внеоборотные активы	1190	122 635	21 877	26 802
	Итого по разделу I	1100	4 408 984	3 902 913	3 661 109

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.5.1	Запасы	1210	40 830	30 977	30 881
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	793	2 620	2 599
4.6.1	Дебиторская задолженность	1230	458 469	351 255	375 934
4.4.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 638	16 519	5 382
4.3.2	Прочие оборотные активы	1260	916	1 262	1 378
	Итого по разделу II	1200	517 646	402 833	416 174
	БАЛАНС	1600	4 926 630	4 305 546	4 077 283

Форма 0710001 с.3

Пояснения	Наименование показателя	Код	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	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	250	250	250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 534 592	2 263 146	2 130 694
	Итого по разделу III	1300	2 539 842	2 268 396	2 135 944
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
4.6.3	Заемные средства	1410			254 400
	Отложенные налоговые обязательства	1420	293 707	250 195	209 887
	Оценочные обязательства	1430			
4.6.3	Прочие обязательства	1450	763 630	553 494	489 503
	Итого по разделу IV	1400	1 057 337	803 689	953 790
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
4.6.3	Заемные средства	1510	508 417	530 500	308 730
4.6.3	Кредиторская задолженность	1520	694 178	638 240	612 161
15.4	Доходы будущих периодов	1530	24 301	482	84
5	Оценочные обязательства	1540	58 454	39 855	39 980
4.6.3	Прочие обязательства	1550	44 101	24 384	26 594
	Итого по разделу V	1500	1 329 451	1 233 461	987 549
	БАЛАНС	1700	4 926 630	4 305 546	4 077 283

Руководитель _____ (подпись) **Костюков Ю.В.** (расшифровка)

Дата: 29 марта 2024г.
Исп. Руководитель направления ОСБО ООО "ОЭЭС" Пермичова Л.А.



Отчет о финансовых результатах
За январь -декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	<u>Акционерное общество "Объединенные региональные электрические сети Владимирской области"</u>	по ОКПО	93549931		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3329038170		
Вид экономической деятельности	<u>передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям</u>	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Акционерное общество	<u>Российской Федерации</u>				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
3.1.1	Выручка	2110	3 280 417	2 738 432
3.1.1	Себестоимость продаж	2120	(2 312 648)	(1 965 327)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	967 769	773 105
	Коммерческие расходы	2210		
3.1.1	Управленческие расходы	2220	(358 746)	(327 909)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	609 024	445 196
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	5 774	6 029
3.2	Проценты к уплате	2330	(65 118)	(62 991)
3.1.2	Прочие доходы	2340	150 878	138 485
3.1.2	Прочие расходы	2350	(128 747)	(120 459)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	571 811	406 260
	Налог на прибыль	2410	(116 371)	(89 336)
11	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(72 859)	(49 029)
11	отложенный налог на прибыль	2412	(43 512)	(40 307)
	Прочее	2460	(607)	(172)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	454 833	316 752

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	454 833	316 752
	Справочно	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		45	32
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Костюков Ю.В.

(расшифровка подписи)

Дата: 29 марта 2024г.

Исп. Руководитель направления ОСБО ООО "ЦО Акцент" Перминова Л.А.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710003	
31	12 2023
93549931	
3329038170	
35.12	
12267	42
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Объединенные региональные электрические сети Владимирской области"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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	5 000	-	-	250	2 130 694	2 135 944
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	316 752	316 752
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	316 752	316 752
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(184 300)	(184 300)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(184 300)	(184 300)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3200	5 000	-	-	250	2 263 146	2 268 396
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	496 446	496 446
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	454 833	454 833
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	41 613	41 613
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(225 000)	(225 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(25 000)	(25 000)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(200 000)	(200 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023г.	3300	5 000	-	-	250	2 534 592	2 539 842

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала по которым				
осуществлены корректировки:				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код					
Чистые активы	3600	2 564 143	2 268 878		2 136 028	

Руководитель _____
 (подпись)

Ю.В. Костюков
 (подпись)



29 марта 2024 г. _____

Исп. Руководитель направления ОСБО ООО "ЦЭксперт" Перминова Л.А. _____

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Акционерное общество "Объединенные региональные электрические		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>сети Владимирской области"</u>	ИНН	93549931		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	3329038170		
Вид экономической деятельности	<u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>	ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Непубличные акционерные общества	<u>/ Российской Федерации</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 331 088	2 844 656
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 252 118	2 731 186
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	67 796	55 772
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 174	57 698
Платежи - всего	4120	(2 327 210)	(1 977 033)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 176 664)	(1 013 970)
в связи с оплатой труда работников	4122	(913 256)	(793 501)
процентов по долговым обязательствам	4123	(58 250)	(60 852)
налога на прибыль организаций	4124	(86 608)	(47 645)
прочие налоги и сборы	4125	(9 201)	(9 074)
прочие платежи	4129	(83 231)	(51 991)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 003 878	867 623
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 507	3 230
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 507	3 230
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	(749 808)	(623 040)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(719 335)	(554 445)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(25 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(25 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(30 473)	(18 095)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(742 301)	(619 810)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	605 900	811 126
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	605 900	811 126
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(867 358)	(1 047 802)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по	4322	(200 000)	(184 300)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других	4323	(628 726)	(843 995)
прочие платежи	4329	(38 632)	(19 507)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(261 458)	(236 676)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	119	11 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	16 519	5 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	16 638	16 519
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	4490	-	-

Руководитель

Юрий Васильевич Костюков
(подпись)

Костюков Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об обществе

1.1	Полное наименование организации	Акционерное общество "Объединенные региональные электрические сети Владимирской области"
1.2	Юридический адрес	600015, РОССИЯ, г. Владимир, ул. Чайковского, д.38-б
1.3	Фактический (почтовый) адрес	600015, г. Владимир, ул. Чайковского, д.38-б
1.4	Дата государственной регистрации	05 апреля 2006 года
1.5	ОГРН	1063340018785
1.6	Размер уставного капитала (руб.тыс.)	5 000
1.7	ИНН/КПП организации	3329038170/332701001
1.8	Состав учредителей/акционеров:	<p>учредители:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ОАО «Владимирские коммунальные системы» ; - ООО «Владимирское территориальное управление строительства» <p>акционеры:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ООО «Владимирское территориальное управление строительства» - доля акций менее 20%; - ООО "СКАТ" - доля акций менее 20%; - Департамент имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области - доля акций более 20%; - ООО "Энергосервис" - доля акций менее 20%; - ООО "ОРЭС" - доля акций более 50%.
1.9	Количество акций: выпущенных и полностью оплаченных выпущенных, но не оплаченных/оплаченных частично	10 000 10 000 -
1.10	Номинальная стоимость акций: принадлежащих самому обществу принадлежащих дочерним и зависимым организациям	500 руб. - -
1.11	Доли в уставном капитале (полностью/не полностью)	-
1.12	Численность работающих на конец отчетного периода	1055
1.13	Филиалы и подразделения	Районы электрических сетей и производственные отделения: г.г. Владимир, Гусь-Хрустальный, Киржач, Ковров, Камешково, Кольчугино, Петушки, Собинка, Судогда, Суздаль, Юрьев-Польский, Гороховец, Вязники, Радужный - без расчетных счетов и отдельных балансов
1.13.1		факт.адрес 600015 г.Владимир ул. Чайковского,38б
1.13.2	РЭС г.Владимир АО «ОРЭС-Владимирская область»	факт.адрес 600015 г.Владимир ул. Чайковского,38б
1.13.3	РЭС г.Владимир АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр.адрес и факт 601500, Россия, Владимирская обл., г. Гусь-Хрустальный, ул. Калинина, 20,
	РЭС г. Гусь-Хрустальный АО «ОРЭС-Владимирская область»	

1.13.4	РЭС "Западный" ПО г. Киржач АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601010, Россия, Владимирская обл., г. Киржач, ул. Гастелло, 9.
1.13.5	РЭС г. Ковров АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601915, Россия, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Строителей, 20/1.
1.13.6	РЭС г. Ковров ПО Камешково АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601300, Россия, Владимирская обл., г. Камешково, ул. Свердловская, д. 33
1.13.7	РЭС "Западный" ПО г. Кольчугино АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601781, Россия, Владимирская обл., г. Кольчугино, ул. Мира, 82.
1.13.8	РЭС "Западный" ПО г. Петушки АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601144, Россия, Владимирская обл., г. Петушки, ул. Чкалова, 35-а
1.13.9	РЭС г. Владимир ПО г. Собинка АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601204, Россия, Владимирская обл., г. Собинка, ул. Пушкина, 34-а.
1.13.10	РЭС г. Владимир ПО г. Судогда АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601350, Россия, Владимирская обл., г. Судогда, пер. Первомайский 2-й, д. 6.
1.13.11	РЭС г. Владимир ПО г. Суздаль АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601293, Россия, Владимирская обл., г. Суздаль, ул. Промышленная, 18.
1.13.12	РЭС г. Юрьев-Польский АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601800, Россия, Владимирская обл., г. Юрьев-Польский, ул. Луговая, 14.
1.13.13	РЭС г. Ковров ПО г. Гороховец АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601480, Россия, Владимирская обл., г. Гороховец, ул. Ленина, д. 22
1.13.14	РЭС г. Ковров ПО г. Вязники АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 601441, Россия, Владимирская обл., Вязниковский р-н, г. Вязники, ул. Пролетарская, д. 1
1.13.15	РЭС г. Радужный АО «ОРЭС-Владимирская область»	Юр. адрес и факт 600910, Россия, Владимирская обл., г. Радужный, кв-л 13/13 стр. 1
1.14	Организация относится/не относится к субъектам малого предпринимательства	не относится к субъектам малого предпринимательства
1.15	Организация подлежит/не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	подлежит обязательному аудиту
1.16	Основные виды деятельности организации (в % к общему объему выручки организации от всех видов деятельности)	Передача электроэнергии - 93,31 %, технологическое присоединение к электрическим сетям - 4,09 %

1.17 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов и органов управления-Общества:

Управляющая компания:

№ п/п	Наименование лица	Дата назначения	Период полномочий
1	2	3	4
1	ООО "ОРЭС" (ОГРН 1163328055351)	21.06.2016	с 01.01.2023 по 31.12.2023

Органы управления: Совет директоров общества

№ п/п	Ф.И.О.	Период полномочий
1	2	4
1	Загороднева Елена Анатольевна	с 01.01.2023 по 31.12.2023
2	Шмильков Александр Александрович	с 01.01.2023 по 31.12.2023
3	Осипова Наталья Евгеньевна	с 01.01.2023 по 31.12.2023

4	Лылов Артем Сергеевич	с 01.01.2023 по 31.12.2023
5	Благин Андрей Сергеевич	с 01.01.2023 по 31.12.2023
6	Арсентьев Алексей Владимирович	с 01.01.2023 по 31.12.2023
7	Лаврова Екатерина Викторовна	с 01.01.2023 по 31.12.2023

Вознаграждение за 2023 год членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Вознаграждение за 2023 год членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества производят операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- 1) преобладающие общества – компании, которые имеют более чем 20% уставного капитала Общества и оказывают существенное влияние на Общество;
- 2) дочерние общества;
- 2) другие связанные стороны - прочие общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием его преобладающих обществ;

Контролирующей стороной является АО "Центр-Резолют".

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может нанести урон деловой репутации, как Обществу, так и связанным с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008). В частности, не раскрывается бенефициарный владелец.

Мы не считаем ограничение в раскрытиях отдельной информации существенными. Учитывая текущие условия, мы сочли необходимым исключить отдельную информацию в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и его контрагентов, а также может привести к введению ограничительных мер в отношении лиц, информация о которых подлежит раскрытию. Кроме этого, мы подтверждаем, что в Компании имеется процесс предоставления информации заинтересованным пользователям при получении от них соответствующего запроса.

Обществом в полной мере соблюдаются нормы ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 11.03.2024) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", в части принятия мер по установлению сведений о своих бенефициарных владельцах. Информация о бенефициарном владельце АО «ОРЭС-Владимирская область» предоставлена бенефициаром Обществу с оговоркой, что бенефициарным владельцем не представлено согласие на обработку персональных данных, в том числе на распространение информации на общедоступных ресурсах. При этом получено разрешение на раскрытие информации в части того, что бенефициаром является физическое лицо, гражданин Российской Федерации и раскрытие информации о нем в публичных источниках может оказать «негативное влияние» на деятельность группы компаний ОРЭС.

Согласно ПБУ 2/2008, ПБУ 9/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 организации - составители бухгалтерской отчетности вправе включать в бухгалтерскую отчетность информацию в ограниченном объеме с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для организации и (или) иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию. При этом перечисленные федеральные стандарты бухгалтерского учета не содержат требования указывать основания и причины ограничения раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Исходя из вышеизложенного, у АО «ОРЭС-Владимирская область» отсутствует возможность раскрытия персональных данных бенефициарного владельца в составе форм бухгалтерской отчетности по итогам 2023 отчетного года.

1.18

1.19

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2023 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Период полномочий
1		3	4
П.9.2. Устава Общества в редакции от 05.09.2019: "Ревизионная комиссия (ревизор) в обществе отсутствует"			

1.20 Сведения об операциях со связанными сторонами

1.20.1 Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование сторон	Основание
1	2	3
1	Основное хозяйственное общество	Лицо имеет право распоряжаться 100% общего числа голосов участников Общества
2	Контролирующие общества	Лица, косвенно владеющие более 50 процентов долей уставного капитала
3	Другие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное лицо.

1.20.2 Сведения об операциях со связанными сторонами

1.20.2.1 Операции по группе «ОСНОВНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

1.20.2.2 Операции по группе «КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
-	АО "Центр-Резолот" (ОГРН 1217700256014)	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
-	АО "Центр-Резолот" (ОГРН 1217700256014)	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	-	X	-	-

1.20.2.3 Операции по группе «ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ»

за отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	628 847	-	42 319	2024 г., безналичный	-	-
2	Предоставление услуг	64 019	11 049	23 400	2024 г., безналичный	-	-
3	Расчеты по причитающимся дивидендам	142 000	-	-	2023 г., безналичный	-	-
	Итого	834 866	11 049	65 719	X	-	-

за предыдущий отчетный период

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2022 г. операциям, тыс. руб. (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приобретение услуг	372 037	10 458	29 644	2023 г., безналичный	-	-
2	Предоставление услуг	59 307	4 483	-	2023 г., безналичный	-	-
3	Расчеты по причитающимся дивидендам	130 853	-	-	2022 г., безналичный	-	-
4	Участие в других организациях	25 000	25 000	-	2023 г., безналичный	-	-
	Итого	856 454	50 791	29 766	X	-	-

В "Отчете о движении денежных средств":

в составе денежных потоков по строке 4322 отражены денежные потоки по другим связанным сторонам в размере : за 2023 год (200 000) тыс.руб., за 2022 год (184 300) тыс.руб.

в составе денежных потоков по строке 4221 отражены денежные потоки по другим связанным сторонам в размере : за 2023 год (374 989) тыс.руб., за 2022 год (198 010) тыс.руб.

в составе денежных потоков по строке 4121 отражены денежные потоки по другим связанным сторонам в размере : за 2023 год (129 772) тыс.руб., за 2022 год (104 032) тыс.руб.

в составе денежных потоков по строке 4112 отражены денежные потоки по другим связанным сторонам в размере : за 2023 год 64 412 тыс.руб., за 2022 год 43 837 тыс.руб.

в составе денежных потоков по строке 4111 отражены денежные потоки по другим связанным сторонам в размере : за 2023 год 2 763 тыс.руб., за 2022 год 5 186 тыс.руб.

1.20.2.4 Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

№ п/п	Виды выплат	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	21 625	22 866
	оплата труда за отчетный период	16 372	17 592
	отчисления с ФОТ за отчетный период	3 929	3 969
	другие платежи в пользу основного управленческого персонала	1 324	1 305
2	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
	иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	21 625	22 866

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1	Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией по договору возмездного оказания услуг	
2	Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств отдельным приказом Общества	
3	Начисление амортизации по основным средствам ведется способом:	линейным
4	Способ оценки после признания основных средств по всем группам учета, в том числе инвестиционной недвижимости	по первоначальной стоимости
5	Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. В случае пересмотра элементов амортизации объекта основных средств, его амортизация по измененным параметрам начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем пересмотра амортизации. Амортизация за предыдущие периоды при этом не пересчитывается	
6	Активы, которые отвечают критериям основным средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию	
7	Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также специальная одежда (оснастка), срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов	
8	Информация об арендованном имуществе, стоимость которого не согласована с арендодателем в договоре, раскрывается в отчетности в количественной оценке.	
9	Ежегодная переоценка основных средств (проводится/не проводится):	не проводится
10	Срок полезного использования по НМА определяются исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; • ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды (или использование выгоды, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). 	
11	Начисление амортизации по НМА ведется способом:	линейным
12	При списании оценка материально-производственных запасов производится способом:	по средней себестоимости
13	Организация создает оценочные обязательства при выполнении всех условий для их признания в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 :резерв на оплату отпусков и бонусов, резерв на судебные расходы.	
14	Организация создает оценочные резервы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (34н), ПБУ 19/02, ФСБУ 5/2019, а также ПБУ 21/2008: резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под обесценение запасов	
15	Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности. Иные поступления признаются прочими доходами.	

16	Доходы от видов деятельности, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам - тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ. Раздельный учет доходов и затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, а также раздельный учет затрат по видам регулируемой деятельности ведется на счетах и субсчетах Плана счетов раздельного учета доходов и расходов с применением дополнительной горизонтальной аналитики 1С в виде субконто.
17	Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.
18	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в учете по мере готовности продукции, выполнения отдельных этапов работ, услуг, в соответствии с условиями заключенных договоров. Способ определения готовности признается по мере готовности отдельных выполненных работ, оказанных услуг и по дате подписания акта о выполнении работ (оказании услуг).
19	Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения работ по которым свыше одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается в учете «по мере готовности», в случае невозможности применения данного способа - по фактическим расходам, подлежащим возмещению заказчиком.
20	Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально прямым производственным затратам в дебет счета 20.01 «Основное производство» по видам деятельности (номенклатурным группам).
21	Управленческие (общехозяйственные) расходы отражаются с учетом требований п.26 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Ежемесячно счет 26 списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения». Затраты, связанные с приобретением материалов для управленческих нужд Общества включаются в расходы того периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019). Прямые производственные расходы, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство». Прямые расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств отражаются на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Учет расходов производств (структурных подразделений), которые являются вспомогательными для основного производства (основной деятельности), ведется Обществом на субсчетах первого порядка к счету 23 «Вспомогательные производства». Косвенные управленческие (общехозяйственные) расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Обществом и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», пропорционально выручке от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг (собственной валовой выручке) за вычетом энергоресурсов.
22	Информация об авансах, полученных от покупателей (заказчиков) и авансах, выданных поставщикам (подрядчикам), отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, при этом сведения о сумме НДС, содержащейся в авансах, раскрывается в пояснениях к дебиторской и кредиторской задолженности.
23	По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения средневзвешенной процентной ставки на сумму фактических затрат по строительству (реконструкции, модернизации) периода, отнесенных на конкретный объект.
24	Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Как-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
25	Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто).
26	Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.
27	Денежными эквивалентами Предприятие признает: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, высоколиквидные векселя, приобретенные по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами и другие активы, отвечающие критериям отнесения к денежным эквивалентам. В бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражаются денежные эквиваленты. Стоимость таких активов отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».
28	При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
29	При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Для целей ФСБУ 25/2018 ставка дисконтирования рассчитывается исходя из средневзвешенной ставки по кредитному портфелю предприятия на 1 число каждого календарного года
30	По договорам аренды, которые соответствуют одному из следующих критериев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; Для договоров финансовой аренды, у которых срок действия договора не определен, но в договоре имеется условие о пролонгации, для целей ФСБУ 25/2018 применяется срок действия договора, равный 6 годам.

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

2.3. Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

1	Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде по сравнению с прошлым отчетным периодом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.	V		
			В течение отчетного периода произошли следующие изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета по сравнению с прошлым отчетным периодом:	
			Содержание изменения	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности
2	Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)			
	по каждой статье бухгалтерской отчетности	по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию		
	по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию	по данным о разоводненной прибыли (убытку) на акцию		
за отчетный период (2023 год)				
	-	-		
за период, предыдущий отчетному (2022 год)				
	-	-		
за период, предшествующий предыдущему отчетному периоду (2021 год)				
	-	-		

2.3.1. Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Строка и форма отчетности	Период	Показатель до изменения	Показатель после изменения	Сумма изменения (+ или -)
		Форма 1 («Бухгалтерский Баланс»)		
-	-	-	-	-
		Форма 2 («Отчет о финансовых результатах»)		
-	-	-	-	-

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный период

3.1.1. Сведения о выручке, себестоимости, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

Наименование показателя	Код	За 2023 г., (тыс.руб.)		Изменение показателя в процентах			
		1	2	3	4	5	6
1. Выручка от основных видов деятельности,							
в том числе:							
2110 Реализация услуг по электроснабжению	2110	3 280 417	2 738 432	541 985	16,52%		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		3 060 995	2 548 808	511 187	16,70%		
Услуги предоставления имущества в аренду		124 032	187 581	(65 549)	-23,47%		
Прочая деятельность		45 842	56 037	(10 195)	-22,24%		
39 548		30 006	9 542	29 542	24,13%		
2. Себестоимость основных видов деятельности,							
в том числе:							
2120 Реализация услуг по электроснабжению	2120	(2 312 648)	(1 965 327)	(347 321)	15,02%		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		(2 270 797)	(1 868 903)	(351 894)	15,85%		
Услуги предоставления имущества в аренду		(40 341)	(43 173)	2 868	-7,12%		
Прочая деятельность		(26 840)	(32 607)	5 767	-21,49%		
(24 707)		(20 645)	(4 062)	(4 062)	16,44%		
3. Коммерческие расходы,							
в том числе:							
2210 Реализация услуг по электроснабжению	2210	-	-	-	-		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		-	-	-	-		
Реализация услуг по возведению		-	-	-	-		
Реализация услуг по возведению		-	-	-	-		
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-		
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-		
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-		
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-		
Прочая деятельность		-	-	-	-		
4. Прочие расходы							
2220 Реализация услуг по электроснабжению	2220	(358 746)	(327 909)	(30 837)	8,60%		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		(322 193)	(295 193)	(27 000)	8,38%		
Услуги предоставления имущества в аренду		(4 811)	(6 511)	(1 700)	-35,25%		
Прочая деятельность		(8 214)	(6 089)	(1 806)	21,99%		
5. Прибыль от основных видов деятельности							
2300 Реализация услуг по электроснабжению	2300	609 074	445 196	163 878	26,90%		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		518 005	385 712	132 293	25,54%		
Услуги предоставления имущества в аренду		70 200	39 632	30 568	43,54%		
14 191		16 899	2 708	(14 191)	-19,08%		
Прочая деятельность		5 627	2 953	2 674	55,44%		
6. Рентабельность основных видов деятельности							
Х Реализация услуг по электроснабжению	Х	18,57%	16,26%	2,31%	-2%		
Реализация услуг по технологическому присоединению к распределительным сетям		15,92%	15,13%	0,79%	-1,80%		
Услуги предоставления имущества в аренду		52,38%	38,63%	13,74%	-13,74%		
30,96%		30,16%	0,80%	2,61%	-0,80%		
Прочая деятельность		16,76%	9,84%	6,92%	-6,92%		

3.1.2. Сведения о составе прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	За 2023 г., (тыс.руб.)		За 2022 г., (тыс.руб.)	
		1	2	3	4
Прочие доходы - всего, в том числе:					
2340 Кредиторская задолженность списанная	2340	150 878	138 485	12 393	8,90%
Резерв под обязательства по СУБ-сторам, фин. вложений		353	15	338	20,65%
Резерв по сомнительным долгам		481	5 710	(5 229)	-108,15%
Резерв по МПЗ		2 878	755	2 123	27,05%
Штрафы, пени, неустойки		3 878	1 022	2 856	27,05%
Погашение стоимости безвозмездно полученных ОС (амортизация)		34 066	30 028	4 038	13,30%
Прибыль прошлых лет		40 687	51 443	(10 756)	-26,14%
Реализация ОС		12 336	2 644	9 692	78,20%
Реализация МПЗ, прочие активы РАПы, права требования		15 458	11 000	4 458	28,80%
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (арендаторские договоры ФА)		24 422	27 633	(3 211)	-13,20%
Доходы, связанные с безвозмездным потреблением электроэнергии		1 537	749	788	105,21%
Прочие доходы		9 643	2 421	7 222	74,80%
Прочие расходы - всего, в том числе:					
2350 Списание внеоборотных активов	2350	(128 747)	(120 459)	(8 288)	6,43%
Выплаты в составе ФОТ, не принимаемые в целях налогообложения		(3 768)	(1 772)	1 996	-52,60%
Кониссия банка		(4 857)	(3 782)	1 075	-28,20%
Благотворительная помощь		(1 422)	(7 145)	5 723	403,10%
Налог на имущество		(7 105)	(6 819)	286	39,99%
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (распоряжение договора ФА)		(3 393)	(19 895)	16 502	492,43%
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения		(8 075)	(8 183)	108	-1,33%
Убыток прошлых лет, убыток прошлых лет (не принимаемые в ИУ)		(52 295)	(19 882)	32 413	-61,80%
Возмещение прочих расходов организации		-	(212)	212	100,00%
НДС по списанию кредиторской задолженности; НДС, не принимаемый к вычету		(1 220)	(862)	358	-29,33%
Реализация ОС (расходы)		(7 497)	(4 323)	3 174	-42,48%
Реализация МПЗ (расходы), прочие активы (РАПы), права требования		(15 447)	(10 999)	4 448	-28,79%
Прочие расходы		(8 093)	(4 632)	3 461	-42,80%

3.1.3. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. выплачены дивиденды. Сумма чистой прибыли, направленная по решению годового общего собрания участников от "22" июня 2023 года на выплату дивидендов, составила: 200 000 тыс.руб.



3.2. Сведения о процентах к уплате

3.2.1. Сведения о привлеченных заемных средствах

№ п/п	Наименование обязательства по займам (кредитам)	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс.руб.	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, тыс.руб.	Срок погашения займа (кредита)	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (бондита) в качестве договорных и (или) кредитных процентов (т.е. чистых займов) в целом, не при увеличении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) использованием инвестиционного актива), тыс.руб.	Сумма вложенных в стоимость инвестиционного актива процентов, приходящая на долю заемных средств (кредитов), по которым вступил в силу, не исключенными неисполненными (исполненными) обязательствами по займам (кредитам) договорам займа (кредитного договора), тыс.руб.	Сумма займов (кредитов), недополученных при исполнении обязательств по займам (кредитам) договорам займа (кредитного договора), тыс.руб.
		на начало 2023 года	на конец 2023 года						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Владимирское отделение № 8611 ПАО Сбербанк дог.ВКП-2108АСТМ от 28.06.2021	415 092	-	-	7 761	28.06.2023	-	-	-
2	Банк Уралсиб ПАО дог.0220-031/00017 от 05.12.2022	115 408	217 573	-	11 523	05.12.2027	-	-	-
3	Владимирское отделение № 8611 ПАО Сбербанк дог.7М-1-8НФЗ10RS от 23.06.2023	-	44	-	9 190	28.06.2024	-	-	-
4	Владимирское отделение № 8611 ПАО Сбербанк дог.7М-1-8НФЗ10RS от 25.06.2023	-	-	-	1 836	29.06.2024	-	-	-
5	РОССИЯ АБ Тульский филиал 00.19-5/01/061/21 от 25.05.2021	-	-	-	275	25.05.2023	-	-	-
6	РОССИЯ АБ Тульский филиал 00.19-5/01/118/23 от 11.05.2023	-	168 200	-	14 136	08.05.2025	-	-	-
7	РОССИЯ АБ Тульский филиал 00.19-5/01/221/23 от 08.08.2023	-	122 600	-	5 507	08.08.2025	-	-	-
8	Сумма вложенных в стоимость инвестиционного актива процентов	-	-	-	(30 473)	-	-	30 473	-
Итого краткосрочные:		530 500	508 417	-	19 755	-	-	30 473	-
1	Владимирское отделение № 8611 ПАО Сбербанк дог.7М-1-8НФЗ10RS от 23.06.2023	-	-	-	34	28.06.2024	-	-	-
Итого долгосрочные:		-	-	-	34	-	-	-	-
Итого		530 500	508 417	-	19 789	X	-	30 473	-

Справочно:

По состоянию на 31 декабря 2022 г. неиспользованный остаток кредитных линий

1 570 574 000-00 руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. неиспользованный остаток кредитных линий

743 400 000-00 руб.

3.2.2 Сведения о процентах по обязательствам по договорам аренды у арендодателя, учитываемым по ФСБУ 25/2018:

№ п/п	Наименование обязательства	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, включенных в прочие расходы по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018 за отчетный период (тыс. руб.)
		на начало 2023 года	на конец 2023 года	
1	2	3	4	5
1	обязательства по долгосрочным договорам аренды	228 848	481 220	45 329
2	обязательства по договорам лизинга	0	0	0

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

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 2023 год за 2022 год	5100 5110	515 515	(217) (183)	-	(-) (-)	-	(35) (34)	-	-	-	515 515	(252) (217)
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	за 2023 год за 2022 год		515 515	(217) (183)	-	(-) (-)	-	(35) (34)	-	-	-	515 515	(252) (217)
		за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	-	(-) (-)	-	(-) (-)	-	-	-	- -	(-) (-)
		за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	-	(-) (-)	-	(-) (-)	-	-	-	- -	(-) (-)
		за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	-	(-) (-)	-	(-) (-)	-	-	-	- -	(-) (-)
		за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	-	(-) (-)	-	(-) (-)	-	-	-	- -	(-) (-)

4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Всего, в том числе:	3	4	5	6
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	5121	515	515	515
			515	515	515
			-	-	-
			-	-	-

4.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Всего, в том числе:	3	4	5	6
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	5131	-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-



4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода		тыс.руб.
				первоначальная стоимость *	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость *	
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	НИОКР - всего, в том числе:	за 2023 год	5140	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2022 год	5150	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2022 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2022 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2023 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 2022 год		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

4.1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода	тыс.руб.
					затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
						списано затрат не давших положительного результата	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	за 2023 год	5160	-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год	5170	-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
2	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	за 2023 год	5180	-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год	5190	-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2023 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	(-)	(-)	(-)	(-)	

4.2 Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				переклассификация в другие виды активов*		переклассификация в другие виды активов*		На конец периода				
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение***	выбыло объектов		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение									
1	2 Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные объекты) Основные средства, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		за 2023 год	5200	5 413 401	(2 085 216)	(8 249)	(24 034)	541 846	(24 034)	14 210	(310 974)	(16 332)	(3 832)	(3 932)	-	-	5 947 535	(2 404 161)
		за 2022 год	5210	4 792 253	(1 814 031)	(8 249)	(25 659)	663 337	(25 659)	9 486	(317 903)	(17 030)	(17 030)	5	-	27 227	4 913 401	(2 095 216)
		за 2021 год		4 569 113	(1 796 929)	(8 249)	(23 296)	531 546	(23 296)	13 861	(261 410)	(112 197)	(112 197)	16 758	-	-	4 965 166	(2 035 969)
		за 2020 год		4 236 369	(1 582 658)	-	-	600 349	(25 076)	9 163	(279 157)	(242 579)	(242 579)	35 723	-	-	4 569 113	(1 796 929)
		за 2019 год		42 206	-	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	42 361	-
		за 2018 год		42 096	-	-	-	322	(162)	-	-	-	-	-	-	-	42 206	-
		за 2017 год		315 234	(117 922)	(17 922)	(1 764)	29 533	(1 764)	-	(14 161)	(15 827)	(3 832)	718	-	-	340 935	(133 129)
		за 2016 год		331 271	(107 006)	(107 006)	(988)	9 644	(988)	2 938	(15 827)	(105 903)	(18 941)	1 973	-	-	315 234	(117 922)
		2	Здания сооружения машины и оборудование (кроме офисного) офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь транспортные средства другие виды основных средств Имущество, полученное в концессию, в том числе: земельные участки	за 2023 год	5200	1 981 129	(779 141)	(988)	(1 981 129)	(988)	1 390	(105 903)	(118 178)	(105 903)	14 380	-	-	2 082 275
за 2022 год	5210			1 970 967	(682 622)	(988)	(1 970 967)	(988)	1 390	(105 903)	(118 178)	(105 903)	14 380	-	-	2 082 275	(870 262)	
за 2021 год				2 056 972	(817 503)	(5 165)	(2 056 972)	(5 165)	9 926	(12 379)	(118 178)	(118 178)	(107 621)	1 478	-	-	2 270 005	(929 260)
за 2020 год				1 750 729	(707 211)	(425 041)	(425 041)	(425 041)	2 431	2 431	(131 705)	(116 367)	(116 367)	18 982	-	-	2 056 972	(817 503)
за 2019 год				22 051	(16 822)	(4 606)	-	(4 606)	-	206	(1 270)	(1 270)	-	-	-	22 400	(17 886)	
за 2018 год				21 826	(15 280)	(1 855)	-	(1 855)	-	1 630	(3 172)	(3 172)	-	-	-	22 051	(16 822)	
за 2017 год				8 669	(3 289)	(3 289)	-	(3 289)	-	59	(1 416)	(1 416)	-	-	-	9 688	(4 914)	
за 2016 год				5 154	(3 289)	(3 289)	-	(3 289)	-	754	(1 022)	(1 022)	-	-	-	8 669	(3 557)	
за 2015 год				136 697	(57 627)	(46 958)	(332)	(136 697)	(332)	2 103	(2 103)	(2 103)	-	-	-	181 552	(76 122)	
за 2014 год				95 639	(42 345)	(41 434)	-	(41 434)	-	376	(15 657)	(15 657)	-	-	-	136 697	(57 627)	
3	Учтено в составе доходящих вложений в материальные ценности - Здания сооружения машины и оборудование (кроме офисного) офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь транспортные средства другие виды основных средств	за 2023 год	5200	6 155	(4 905)	-	(6 155)	-	205	(205)	(205)	-	-	-	-	5 950	(4 357)	
		за 2022 год	5210	844 288	(298 287)	(738)	(844 288)	(738)	349	(49 564)	(20 690)	(128 519)	(20 690)	-	-	982 369	(368 192)	
		за 2021 год		556 384	(251 373)	(583)	(556 384)	(583)	323	(323)	(36 746)	(225 499)	(35 718)	-	-	844 288	(298 287)	
		за 2020 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 год		150 893	(58 413)	(1 334)	-	(1 334)	-	718	(8 310)	(3 832)	(718)	-	-	156 059	(67 441)	
		за 2018 год		135 013	(62 457)	(14 426)	-	(14 426)	-	26	(7 441)	(1 511)	(258)	-	-	150 893	(58 413)	
		за 2017 год		473 540	(155 058)	(8 966)	-	(8 966)	-	287	(26 089)	(93 444)	(14 380)	-	-	473 540	(195 240)	
		за 2016 год		319 891	(134 713)	(46 233)	-	(46 233)	-	76	(21 019)	(107 621)	(14 768)	-	-	319 891	(155 058)	
		за 2015 год		219 727	(84 743)	(82)	-	(82)	-	62	(15 158)	(31 243)	(5 592)	-	-	219 727	(105 431)	
		за 2014 год		101 352	(54 075)	(2 329)	-	(2 329)	-	221	(10 279)	(116 367)	(20 692)	-	-	101 352	(84 743)	
4	Учтено в составе доходящих вложений в материальные ценности - Здания сооружения машины и оборудование (кроме офисного) офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь транспортные средства другие виды основных средств	за 2023 год	5200	44	(20)	-	(44)	-	-	(2)	-	-	-	-	-	44	(22)	
		за 2022 год	5210	64	(44)	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	64	(44)	
		за 2021 год		84	(53)	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-	84	(53)	
		за 2020 год		84	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	(53)	
		за 2019 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 год		383 038	(93 934)	(8 431)	-	(8 431)	-	1 333	(22 840)	(24 753)	(3 933)	-	-	361 966	(111 508)	
		за 2017 год		365 716	(70 335)	(16 372)	-	(16 372)	-	1 333	(24 151)	(8 237)	-	-	-	383 038	(93 934)	
		за 2016 год		38 739	(12 193)	(8 237)	-	(8 237)	-	1 333	(1 667)	(8 237)	-	-	-	37 389	(12 193)	
		за 2015 год		38 739	(10 214)	-	-	-	-	-	(2 015)	-	-	-	-	38 739	(12 193)	
		за 2014 год		187 723	(57 167)	(194)	-	(194)	-	-	(13 076)	-	-	-	-	187 723	(70 443)	
5	Земельные участки машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 год	5200	34 245	(43 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 845	(43 628)	
		за 2022 год	5210	34 245	(43 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 845	(43 628)	
		за 2021 год		122 331	(24 574)	-	-	-	-	-	(8 077)	(16 322)	(3 933)	-	-	106 009	(28 718)	
		за 2020 год		106 009	(16 693)	-	-	-	-	-	(8 294)	-	-	-	-	122 331	(24 574)	
		за 2019 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2018 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2016 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2015 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2014 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Переклассификация транспортных средств из АИП в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.
Переводка основных средств не проводится
По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки обесценения основных средств отсутствуют, убыток от обесценения не отражается.



4.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года				Изменения за период										На конец периода		Тыс.руб.
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило первоначальная стоимость	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение***	переклассификация в другие виды активов*		пересчета**		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
											5	6	7	8					9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
	Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2023 год	5200	249 849	(27 089)	325 589	(14 492)	4 742	(85 740)	-	-	-	-	-	560 946	(108 087)				
	земельные участки	за 2022 год	5210	227 009	-	76 314	53 474	2 112	(29 201)	-	-	-	-	-	249 849	(27 089)				
	здания	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	здания	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	сооружения	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	сооружения	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	офисное оборудование	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	офисное оборудование	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	транспортные средства	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	транспортные средства	за 2022 год		249 849	(27 089)	325 589	(14 492)	4 742	(85 740)	-	-	-	-	-	560 946	(108 087)				
	другие виды основных средств	за 2023 год		227 009	-	76 314	53 474	2 112	(29 201)	-	-	-	-	-	249 849	(27 089)				

* Переклассификация транспортных средств на АБПТ в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.

** Пересчета фактической стоимости АБПТ. Корректировки по объекту выше уровня существования, указанного в Учетной политике, отсутствуют.

4.2.3 Незавершенные капитальные вложения

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
				фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	
1	2	3	4	5	5.1	6	6.1	7	8	9	9.1	
	Незавершенное строительство и незаконченные операции по	за 2023 год	5240	25 689	-	617 424	(-)	(3 768)	(599 950)	39 395	-	-
		за 2022 год	5250	132 062	-	559 859	(-)	(3 603)	(662 629)	25 689	-	-
1	Приобретение объектов основных средств	за 2023 год		-	(-)	190 130	(-)	(-)	(190 130)	-	(-)	(-)
		за 2022 год		1 762	(-)	142 822	(-)	(1 762)	(142 822)	-	(-)	(-)
	в том числе концессионное имущество	за 2023 год		-	(-)	10 300	(-)	(-)	(10 300)	-	(-)	(-)
		за 2022 год		-	(-)	62 988	(-)	(-)	(62 988)	-	(-)	(-)
2	Строительство объектов основных средств	за 2023 год		25 689	(-)	427 294	(-)	(3 768)	(409 820)	39 395	(-)	(-)
	в т.ч капитальные вложения в неотделимые улучшения арендованного имущества	за 2022 год		130 300	(-)	417 037	(-)	(1 841)	(519 807)	25 689	(-)	(-)
		за 2023 год		118	(-)	24 153	(-)	(39)	(24 153)	79	(-)	(-)
	капитальные вложения в неотделимые улучшения имущества, полученного в концессию	за 2022 год		118	(-)	28	(-)	(-)	(28)	118	(-)	(-)
		за 2023 год		598	(-)	37 082	(-)	(-)	(36 832)	848	(-)	(-)
		за 2022 год		811	(-)	70 924	(-)	(2)	(71 135)	598	(-)	(-)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. признаки обесценения незавершенных капитальных вложений отсутствуют, убыток от обесценения не отражается.

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

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
1	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	163 006	109 662
	сооружения		10 603	9 600
	машины и оборудование		125 812	96 337
	другие основные средства		26 591	3 725
2	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	(-)	(-)
			(-)	(-)

4.2.5. Иное использование основных средств

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе	5280	361 966	400 701	440 561
	земельные участки		-	3 775	3 945
	здания		37 389	69 892	93 403
	сооружения		187 724	187 717	196 024
	машины и оборудование (кроме офисного)		136 853	138 425	144 250
	офисное оборудование				
	производственный и хозяйственный инвентарь				
	транспортные средства				
	другие виды основных средств			892	2 939
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	27 285	27 285
	земельные участки				
	здания			27 285	27 285
	сооружения				
	машины и оборудование (кроме офисного)				
	офисное оборудование				
	производственный и хозяйственный инвентарь				
	транспортные средства				
	другие виды основных средств				
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе	5282	-	450 866	661 089
	земельные участки		-	246 017	245 766
	здания		-	93 946	210 679
	сооружения		-	53 445	125 206
	машины и оборудование (кроме офисного)		-	50 962	61 062
	офисное оборудование		-	-	-
	производственный и хозяйственный инвентарь		-	9	9
	транспортные средства		-	1 276	12 858
	другие виды основных средств		-	5 211	5 509
4	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	5283	-	38 313	38 313
	земельные участки		-	-	-
	здания		-	38 313	38 313
	сооружения		-	-	-
	машины и оборудование (кроме офисного)		-	-	-
	офисное оборудование		-	-	-
	производственный и хозяйственный инвентарь		-	-	-
	транспортные средства		-	-	-
	другие виды основных средств		-	-	-
5	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	26 524	-	-
	земельные участки				
	здания		26 524		
	сооружения				
	машины и оборудование (кроме офисного)				
	офисное оборудование				

	производственный и хозяйственный инвентарь						
	транспортные средства						
	другие виды основных средств						
6	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-
	земельные участки						
	здания						
	сооружения						
	машины и оборудование (кроме офисного)						
	офисное оборудование						
	производственный и хозяйственный инвентарь						
	транспортные средства						
	другие виды основных средств						
7	Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-	-
	земельные участки						
	здания						
	сооружения						
	машины и оборудование (кроме офисного)						
	офисное оборудование						
	производственный и хозяйственный инвентарь						
	транспортные средства						
	другие виды основных средств						

4.3 Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

4.3.1. Прочие внеоборотные активы

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	X	5 437	4 930
2	строительные материалы	X	10 689	15 980
3	авансы выданные по инвестиционной деятельности	X	18 990	967
4	инвестиции в аренду в части задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты	X	87 519	
	Итого	X	122 635	21 877

Справочно:
в бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" на конец отчетного периода авансы выданные отражены с учетом НДС 3 095 тыс.руб.

4.3.2. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 мес.	X	916	1 079
2	долгосрочные активы к продаже	X	-	-
3	не предъявленная к оплате выручка по договорам строительного подряда	X	-	-
4	недостачи ТМЦ	X	-	-
5	прочие оборотные активы	X		183
	Итого	X	916	1 262

4.4. Финансовые вложения

4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Тыс.руб.	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка *
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка *					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Долгосрочные - всего, в том числе:	за 2023 год	5301	44 802	(19 802)	-	(30 058)	5 058	-	-	14 744	(14 744)	
		за 2022 год	5311	25 500	(25 500)	25 000	(5 698)	5 698	-	-	44 802	(19 802)	
	прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2023 год		19 802	(19 802)	-	(5 058)	5 058	-	-	14 744	(14 744)	
		за 2022 год		25 500	(25 500)	-	(5 698)	5 698	-	-	19 802	(19 802)	
	доли	за 2023 год		25 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	(-)	
		за 2022 год		-	-	25 000	-	-	-	-	25 000	(-)	
2	Краткосрочные - всего, в том числе:	за 2023 год	5305	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
		за 2022 год	5315	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	займы выданные	за 2023 год		-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
		за 2022 год		-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
3	Финансовых вложений - итого	за 2023 год	5300	44 802	(19 802)	-	(30 058)	5 058	-	-	14 744	(14 744)	
		за 2022 год	5310	25 500	(25 500)	25 000	(5 698)	5 698	-	-	44 802	(19 802)	

4.4.2. Иное использование финансовых вложений

№ п/п	Наименование	Код	Тыс.руб.	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего, в том числе:	5320	-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего, в том числе:	5325	-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
3	Иное использование финансовых вложений:	5329	-	-

4.5. Запасы

4.5.1. Наличие и движение запасов

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	переклассификация в другие виды активов*	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
													8
1	Запасы - всего, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Запасы - всего, в том числе:	за 2023 год	5400	32 356	(1 379)	149 769	(252 954)	2 878	(3 145)	x	113 305	42 476	(1 646)
		за 2022 год	5420	31 534	(653)	131 423	(241 921)	653	(1 379)	x	111 320	32 356	(1 379)
	сырье и материалы, в том числе:	за 2023 год		32 356	(1 379)	137 577	(240 762)	2 878	(3 145)		113 305	42 476	(1 646)
		за 2022 год		31 534	(653)	120 469	(230 967)	653	(1 379)		111 320	32 356	(1 379)
	топливо	за 2023год		698	(-)	27 610	(27 434)	-	(-)		-	874	(-)
		за 2022год		630	(-)	25 478	(25 410)	-	(-)		-	698	(-)
	готовая продукция	за 2023год		-	(-)	-	(-)	-	(-)		-	-	(-)
		за 2022год		-	(-)	-	(-)	-	(-)		-	-	(-)
	товары для перепродажи	за 2023год		-	(-)	-	(-)	-	(-)		(-)	-	(-)
		за 2022год		-	(-)	-	(-)	-	(-)		(-)	-	(-)
	активы сроком использования более 12 мес	за 2023год		-	(-)	12 192	(12 192)	-	(-)		(-)	-	(-)
		за 2022год		-	(-)	10 954	(10 954)	-	(-)		(-)	-	(-)

* Переклассификация в другие виды активов:

рекласс МПЗ из оборотных активов во внеоборотные

4.5.2. Запасы в залоге

№ п/п	Наименование	Код	тыс.руб.		
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.	
1	Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в том числе:	3	4	5	6
			-	-	-
			-	-	-
2	Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего, в том числе:	5 445	-	-	-
			-	-	-

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Период	Код	Изменения за период				тыс.руб.						
				На начало года		в течение периода		выбыло		на конец периода				
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	спписание на финансовый результат *	восстановление резерва	переход на долго- и краткосрочную кредитор-в договорную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год за 2022 год	5501 5521	362 473	(-) (-)	151 361	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	211 362	(-) (-)	(-) (-)
	покупателей и заказчиков	за 2023 год за 2022 год		362 473	(-) (-)	151 361	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	211 362	(-) (-)	(-) (-)
	по авансам выданным	за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)
	прочих дебиторов	за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2023 год за 2022 год	5510 5520	358 039 381 012	(7 146) (5 551)	346 836 229 056	- -	(237 217) (252 029)	(-) (-)	540 5 043	(653) -	467 005 358 039	(8 747) (7 146)	
	покупателей и заказчиков	за 2023 год за 2022 год		284 823 300 065	(6 835) (5 393)	67 788 12 997	- -	(11 925) (28 239)	(-) (-)	453 5 011	- -	340 686 284 823	(7 902) (6 835)	
	по авансам выданным	за 2023 год за 2022 год		13 668 16 318	(164) (16)	17 790 2 317	- -	(11 145) (4 967)	(-) (-)	87 24	- -	20 313 13 668	(155) (164)	
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	200 000 184 300	- -	(200 000) (184 300)	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)
	прочих дебиторов	за 2023 год за 2022 год		59 548 64 629	(147) (142)	45 003 29 442	- -	(14 147) (34 523)	(-) (-)	- 8	- -	90 404 59 548	(690) (147)	
	инвестиции в аренду, в части задолженности, причитающейся к оплате в теч. 12 месяцев после отчетной даты	за 2023 год за 2022 год		- -	(-) (-)	16 255 -	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	15 602	(-) (-)	(-) (-)
	Итого	за 2023 год за 2022 год	5500 5520	358 401 381 485	(7 146) (5 551)	346 887 229 417	- -	(237 519) (252 501)	(-) (-)	540 5 043	(653) x	467 216 358 401	(8 747) (7 146)	

* В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода авансы выданные отражены с учетом НДС на сумму 369 тыс.руб.

4.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Всего, в том числе:	5540	12 131	3 384	10 830	3 684	13 626	8 075
	покупателей и заказчиков		11 286	3 384	10 519	3 684	13 303	7 910
	авансы выданные		155	-	164	-	175	159
	прочая		690	-	147	-	148	6



4.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и обязательств

№ п/п	Наименование	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
					поступление		вышло			перевод из долго- в краткосрочную и на кратко- в долгосрочную задолженности	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) *	принятых операций, штрафы и иные начисления *	погашение	списание на финансовый результат *			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2022 год	5551	553 494	458 190	-	(35 815)	(-)	(212 239)	(-)	763 630
	кредиты банков со сроком погашения более 12 мес.	за 2022 год	5571	743 903	323 582	-	(49 213)	(374)	(464 404)	(-)	553 494
	займы со сроком погашения более 12 мес.	за 2022 год		254 400	168 734	-	(-)	(-)	(168 734)	(-)	-
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения более 12 мес.	за 2022 год		200 416	279 156	-	(2 996)	(-)	(43 505)	(-)	437 119
	обязательства по имуществу, полученному в концессию	за 2022 год		349 030	10 300	-	(32 819)	(374)	(18 878)	(-)	204 464
		за 2022 год		289 087	90 214	-	(30 271)	(-)	(-)	(-)	326 511
		за 2022 год		1 193 124	887 685	66 886	(1 113 238)	(-)	(212 239)	(-)	1 246 696
		за 2022 год	5580	947 484	877 615	26 194	(1 122 573)	(-)	(464 404)	(-)	1 193 124
	кредиты банков со сроком погашения до 12 мес.	за 2022 год		530 500	487 428	-	(678 245)	(-)	(168 734)	(-)	508 417
	займы со сроком погашения до 12 мес.	за 2022 год		308 730	529 665	-	(753 421)	(-)	(445 526)	(-)	530 500
	период поставками и подрядчиком	за 2022 год		315 320	103 267	-	(125 191)	(-)	(-)	(-)	293 396
	период персоналом организации	за 2022 год		333 121	166 482	-	(184 283)	(-)	(-)	(-)	315 320
	период государственными внебюджетными фондами	за 2022 год		21 060	5 881	-	(1 422)	(-)	(-)	(-)	25 519
	по налогам и сборам	за 2022 год		19 794	21 060	-	(19 794)	(-)	(-)	(-)	21 060
	по авансам полученным	за 2022 год		21 242	27 306	-	(21 242)	(-)	(-)	(-)	27 306
		за 2022 год		19 390	65 308	-	(19 390)	(-)	(-)	(-)	21 242
		за 2022 год		70 706	881	-	(70 706)	(-)	(-)	(-)	70 706
		за 2022 год		68 645	2 942	-	(82 590)	(-)	(-)	(-)	65 308
		за 2022 год		197 079	144 795	-	(59 810)	(-)	(-)	(-)	259 284
		за 2022 год		132 847	124 042	-	(-)	(-)	(-)	(-)	197 079
		за 2022 год		12 833	15 595	-	(5 063)	(-)	(-)	(-)	23 365
		за 2022 год		38 364	5 903	-	(31 434)	(-)	(-)	(-)	12 833
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения до 12 мес.	за 2022 год		24 384	38 105	66 886	(128 779)	(-)	(43 505)	(-)	44 101
	обязательства по целевому финансированию	за 2022 год		26 593	6 279	26 194	(53 560)	(-)	(18 878)	(-)	24 384
	прочие	за 2022 год		-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
		за 2022 год		-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
		за 2022 год	5550	1 746 618	1 345 875	66 886	(1 149 053)	(0)	(-)	(-)	2 010 326
	Итого	за 2022 год	5570	1 691 387	1 201 197	26 194	(1 171 786)	(374)	(-)	(-)	1 746 618

46 218 тыс.руб

В бухгалтерском балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" на конец отчетного периода авансы полученные отражены с учетом НДС на сумму

4.6.4. Просроченная кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.	
			а	б	а	б
1	Всего, в том числе:	3	4	5	6	
	перед поставщиками и подрядчиками	5590	13 523	17 520	158 532	
	по авансам полученным		-	-	158 532	
	перед прочими кредиторами		-	-	-	

тыс.руб.



4.6.5. Информация о претензионной работе с задолженностью выше уровня существенности по состоянию на конец отчетного периода

№ п/п	Существенные судебные дела	Вероятность выигрыша	Сумма задолженности на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4

Справочно
Сумма резерва по судебным делам на конец отчетного периода составляет 23 347 тыс.руб.

4.7. Затраты на производство

№ п/п	Наименование	Код	За 2023 г.	За 2022 г.	тыс.руб.
1	2	3	4	5	6
1	Материальные затраты	5610	847 748	722 469	
2	Расходы на оплату труда	5620	713 610	597 985	
3	Отчисления на социальные нужды	5630	213 128	178 417	
4	Амортизация	5640	396 477	370 525	
5	Прочие затраты	5650	500 431	423 840	
	в том числе:				
	страховые		21 216	32 820	
	профессиональные и консультат. услуги, услуги связи		81 373	28 658	
	расходы по содержанию имущества		63 925	60 330	
	услуги по производству, эксплуатации и техническому обслуживанию		36 214	31 435	
	ремонт основных средств		12 271	9 714	
	работы по капремонту		9 032	8 359	
	расходы на оплату труда		6 274	6 574	
	аренда ОС проката, значения		14 852	39 833	
	услуги по транспортировке		80 256	69 140	
	услуги аудиторских компаний		47 318	44 621	
	прочие расходы		127 700	92 356	
6	Итого по элементам затрат	5660	2 671 394	2 293 236	
7	Изменение остатков (прирост, уменьшение):	#			
7.1	незавершенного производства	5680	-	-	
7.2	готовой продукции	5690	-	-	
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 671 394	2 293 236	

5. Оценочные обязательства

№ п/п	Наименование	Код	Остаток на начало 2023 года		Признано	Погашено	Списано как забыточная сумма	тыс.руб.	
			4	5				7	8
1	Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	39 855	88 077	(69 478)	(-)	(-)	58 454	
	Резерв на предстоящую оплату отпусков		11 775	83 215	(64 468)	(-)	(-)	30 522	
	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		4 270	4 585	(4 270)	(-)	(-)	4 585	
	Резерв под обязательства по судебным спорам		23 810	277	(740)	(-)	(-)	23 347	

6. Условные обязательства *

№ п/п	Наименование	Код	Характер условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений) ***	Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	возможность поступления в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые	Взаимосвязь с соответствующими оценочным обязательствам
1	Условные обязательства - всего, в том числе:	5700	-	-	(-)	(-)	(-)

Условные обязательства, которые могут возникнуть у Общества при наступлении в будущем событий, на которые Общество повлиять не может на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

7. Условные активы **

№ п/п	Наименование	Код	Характер условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)***
1	Условные активы - всего, в том числе:	5700	-	(-)

Условные активы, экономические выгоды, которые могут возникнуть у Общества при наступлении в будущем событий, на которые Общество повлиять не может на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Примечания
 *1 В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию (Информация указывается в случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным (п. 27 ПБУ 8/2010).
 ** Значение указывается при возможности его определения

8. Оценочные резервы

№ п/п	Наименование	Код	Остаток на начало 2023 года		Начислено	Использовано	Восстановлено	тыс.руб.	
			4	5				6	8
1	Оценочные резервы - всего, в том числе:	3	28 897	4 715	(7 994)	(481)	(481)	25 137	
	Резерв по сомнительным долгам		7 146	2 140	(58)	(481)	(481)	8 747	
	Резерв под обесценение МПЗ		1 949	2 575	(2 878)	(-)	(-)	1 646	
	Резерв под обесценение фин.вложений		19 802	-	(5 058)	(-)	(-)	14 744	
			-	-	(-)	(-)	(-)	-	

9. Обеспечения обязательств

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
			Г.	Г.	Г.	Г.		
1	Полученные - всего, в том числе:	3	4	5	6			
	обеспечение контрактов	5800	6 192	4 799	4 496			
	Выданные - всего, в том числе:	5810	6 192	4 799	4 496			
	обеспечение по договору		893	376 090	375 146			
	договоры поручительства		-	271	1 177			
			-	375 819	373 969			

10. Государственная помощь

№ п/п	Наименование	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
			4	5	6	7
1	Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	3	-	-	-	-
1.1	на текущие расходы	5900	-	-	-	-
1.2	на вложения во внеоборотные активы		-	-	-	-

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Получено за год		Возвращено за год		На конец года	
				3	4	5	6	7	8	9	10
1	Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	за 2023 год	5910	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2022 год	5920	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	за 2023 год		-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	за 2022 год		-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-

11. Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах)

Период	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на конец отчетного периода, тыс.руб.	Сумма отложенных налогов, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, тыс.руб.				Сумма отложенных налогов, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, тыс.руб.				Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Суммы списанных разниц в связи с выбытием актива или вида обязательства, тыс. руб.	
		ПНР	ПНД	ОНО	ОНА	ПНР	ПНД	ОНО	ОНА			
за 2023 год	114 362	2 009	-	(165 945)	122 433	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 год	81 252	8 084	-	(137 764)	88 342	-	-	9 115	-	-	-	-

12. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Наименование статьи бухгалтерской отчетности, по которой произошли корректировки в отчетном периоде	Характер ошибки	Сумма корректировки, руб. *	Сумма корректировки, руб. **	Сумма корректировки, руб. ***	Причины, по которым невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности и период, начиная с которого внесены исправления
-	-	-	-	-	-	-

Существенные ошибки за 2022 год, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, исправленные в 2023 году отсутствуют.

13. Информация по договорам строительного подряда

Договор строительного подряда	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору, тыс.руб.	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	Общая сумма понесенных расходов по договору на отчетную дату, тыс.руб.	Общая сумма признанной прибыли (за вычетом признанного убытка) по договору на отчетную дату, тыс.руб.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату, тыс.руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату, тыс.руб.

Договоры строительного подряда, учитываемые в соответствии с ПБУ 2/2008 в 2023 году отсутствуют.

14. Суммы и причины появления курсовых разниц

№ п/п	Причины появления курсовых разниц	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации
-	-	-	-	-

Расчеты покупателя и поставщиками в иностранной валюте в 2023 году не ведутся, курсовые разницы отсутствуют.

15. Прочие пояснения

15.1. Пояснения к строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса (обязательства по имуществу, полученному в концессию)

№ п/п	Вид (обязательства)	Концедент	Договор концессии (номер и дата)	Срок концессии, мес.	Обязательство на начало 2023 года	Увеличение обязательства за 2023 год	Уменьшение обязательства за 2023 год	тыс.руб	
								Обязательство на конец 2023 года	Обязательство на конец 2023 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Концессионное имущество, в том числе по видам деятельности:	0	0		349 030	10 300	32 819		326 511
1.1.	Теплоснабжение	-	-						
1.2.	Водоснабжение	0	0						
1.3.	Водоотведение	0	0						
1.4.	Транспортировка электроэнергии	УФК Владимирской области (Администрация г. Владимир)	№ 6/н от 25.05.2012	с 01.06.2012 по 29.06.2035	349 030	10 300	32 819		326 511
1.5.	Прочее	-	-	-					
		x	x	x					x
		x	x	x					x
Итого					349 030	10 300	32 819		326 511

15.2. Пояснения к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

№ п/п	Тип основных средств	Первоначальная стоимость ОС	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	тыс.руб	
					4	5
1	2	3	4	5	6	7
1	Собственные	4 965 166	2 035 968	2 929 198		
1.1	в т.ч. Неотделимые улучшения в концессионное имущество	435 582	113 596	321 986		
1.2	Неотделимые улучшения в арендованное имущество	217 698	120 616	97 082		
2	Полученные в концессию	982 369	368 193	614 176		
3	Активы в форме права пользования в т.ч. полученные в лизинг	560 946	108 087	452 859		
Итого		6 508 481	2 512 248	3 996 233		

15.3. Суммы начисленных налогов

№ п/п	Наименование налога/сбора	тыс.руб	
		Начислено за 2023 г.	Начислено за 2022 г.
1	2	3	4
1	НДС	312 408	264 622
2	Налог на прибыль	79 393	63 353
3	Налог на имущество	7 281	6 978
4	Водный налог	-	-
5	Транспортный налог	1 222	1 180
6	Земельный налог	582	663
	Итого:	400 886	336 798

15.4. Пояснения к строке 1530 "Доходы будущих периодов" бухгалтерского баланса

№ п/п	Вид отложенного дохода	тыс.руб		
		Остаток на начало 2023 года	Начисление за 2023 год	Погашение за 2023 год
1	2	3	4	5
1	Безвозмездные поступления	3	482	25 457
				1 638
				24 301
Итого		482	25 457	1 638
				24 301

15.5. Информация о рисках:

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. В 2023 году сохраняются геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году. На деятельность Общества оказывали и продолжают оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2022.

Банком России в 2023 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения:

24 июля 2023 года ключевая ставка увеличена с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%.

Ожидается, что дальнейшие санкции, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того, возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность, или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неусыпный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

На текущий момент Общество оценивает финансовый риск как минимальный, учитывая ситуацию с повышением ключевой ставки ЦБ. Прибыль и потоки денежных средств от операционной деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. В целях привлечения внешнего финансирования Общество проводит конкурсные процедуры, которые позволяют получать кредиты на наиболее выгодных, рыночных условиях. В 2023 году у Общества отсутствовала просроченная задолженность по кредитным обязательствам. Валютный риск отсутствует в связи с отсутствием операций, осуществляемых Обществом в валюте, отличной от рубля.

Основными правовыми рисками для Общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низким.

Страновые и региональные риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность оцениваются как несущественные.

Руководство Общества проводило оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

15.6. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетный период. Также не известны какие-либо события или условия, которые выводят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

15.7. События после отчетной даты

События, произошедшие в промежутке между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки деятельности Общества.

28 марта 2024г. Советом директоров принято решение:

1. Заключить соглашение от 28 марта 2024г. о расторжении договора 06/23/779 от 25.08.2023г.- аренды электросетевых активов «Безымянской отопительной котельной» с правом выкупа (движимое имущество) между АО «ОРЭС-Тольятти» и АО «ОРЭС-Владимирская область».
2. Заключить соглашение от 29 марта 2024г. купли-продажи электросетевых активов «Безымянской отопительной котельной» (движимое имущество) на сумму 107 499 тыс.рублей между АО «ОРЭС-Тольятти» и АО «ОРЭС-Владимирская область».
3. Заключить соглашение от 28 марта о досрочном выкупе имущества по договору 08/23/891 от 05.09.2023г.-аренды электросетевых активов «Безымянской отопительной котельной» с правом выкупа (недвижимое имущество) на сумму 9 938 тыс.рублей между АО «ОРЭС-Тольятти» и АО «ОРЭС-Владимирская область».
4. Заключить соглашение от 28 марта 2024 г. о расторжении договора 1/2018 от 08.10.2018г.- аренды имущества между АО «ОРЭС Владимирская область» и ООО «ОРЭС-Карелия».
5. Заключить соглашение от 28 марта 2024 г. о расторжении договора 626/2022 от 26.12.2022г.- аренды имущества между АО «ОРЭС Владимирская область» и АО «ОРЭС-Петрозаводск».
6. Заключить договор от 29 марта 2024г. купли-продажи недвижимого имущества на сумму 4 052 тыс.рублей между АО «ОРЭС Владимирская область» и АО «ОРЭС-Петрозаводск».
7. Заключить договор от 29 марта 2024г. купли-продажи движимого имущества на сумму 152 025 тыс.рублей между АО «ОРЭС Владимирская область» и АО «ОРЭС-Петрозаводск».

15.8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

15.9. Прочая информация, подлежащая раскрытию:

На основании Приказа ГИОА АО «ОРЭС Владимирская область» от 22.06.2023г. для проведения ежегодного обязательного аудита за 2023 год утвержден аудитор - общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 1/2023 от 22.06.2023 г. заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 471 тыс. руб., в том числе НДС.

Заступить главного управляющего директора - директора по реализации услуг транспорта электрической энергии АО «КАР» "ОРЭС-Владимирская область" _____

29 июля 2024 г.
Костюков Юрий Васильевич
по доверенности № 3 от 01.02.2023 г.

Иск. Руководитель направления _____



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 102 листа
Е.В. Коротких / Е.В. Коротких