



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

«ЮЭКО-АУДИТ»

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел/факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-97-53
E-mail: yuekoA@gmail.com; uekocontrol@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру
акционерного общества
«Горэлектросеть»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Горэлектросеть» (ОГРН 1022601319124, 357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Одесская, 3) - далее Общество, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

2

стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть



Аудиторская компания
«ЮЗКО-АУДИТ»

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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;




4

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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Твердохлебова Вера Ивановна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006039768)


(подпись)

Лянгнер Алексей Георгиевич

Президент

(ОРНЗ 22006119183)




(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ», ОГРН 1022603423820,
357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, улица Волкова, дом 10,
ОРНЗ 12006011068

«26» февраля 20 24 года



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.



Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

357700, Ставропольский край, Кисловодск г, Одесская ул, дом № 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

03254528

2628002660

35.14

12267

16

384

ИНН

2629003472

ОГРН/
ОГРНИП

1022603423820

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 600	8 527	8 963
2.1.	в том числе:				
	ОС в эксплуатации 01;02	11501	7 600	8 527	8 963
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	401	285	185
	в том числе:				
	09 ОНА	11801	401	285	185
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 001	8 812	9 148
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 626	12 368	4 895
4.1.	в том числе:				
	Материалы 10	12101	1 626	12 368	4 895
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	167 470	123 588	124 326
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62; -63	12301	161 701	120 972	119 030
	Расчеты с бюджетом 68, Расчеты по соцстрахованию 69	12302	984	1 009	2 170

	Расчеты с персоналом 71; 73, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76AB)	12303	4 785	1 607	3 126
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	134 000	90 000	20 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы 58	12401	59 000	-	20 000
	Депозит 55	12402	75 000	90 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 398	20 598	31 775
	в том числе:				
	Расчетные счета 51	12501	9 482	20 001	30 912
	Касса 50	12502	138	272	44
	Переводы в пути 57	12503	778	325	819
	Прочие оборотные активы	1260	183	261	284
	в том числе:				
	РБП 97	12601	183	261	284
	Итого по разделу II	1200	313 677	246 814	181 280
	БАЛАНС	1600	321 678	255 627	190 428



6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 111	1 111	1 111
	в том числе:				
	Уставный капитал 80	13101	1 111	1 111	1 111
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 749	3 749	3 749
	в том числе:				
	83.01.1 Прирост стоимости основных средств	13401	3 749	3 749	3 749
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	167	167	167
	в том числе:				
	Резервный капитал 82	13601	167	167	167
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 211	142 834	90 937
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) 84	13701	233 211	142 834	90 937
	Итого по разделу III	1300	238 238	147 860	95 963
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8	28	20
	в том числе:				
	ОНО 77	14201	8	28	20
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8	28	20
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	-	-	30 237
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы 66.01; 66.03	15101	-	-	30 237
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	82 609	107 145	63 361
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62 -Дт76AB	15201	61 969	88 950	52 668
	Расчеты с бюджетом 68,Расчеты по соцстрахованию 69	15202	18 234	15 877	7 746
	Расчеты с персоналом 70; 71,Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76AB)	15203	2 406	2 318	2 947
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	823	594	848
	в том числе:				
7.	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	823	594	848
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 432	107 739	94 446
	БАЛАНС	1700	321 678	255 627	190 428

Руководитель

(подпись)

Мурадов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



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



8

Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

03254528

2628002660

35.14

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 841 642	1 572 893
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 659 364)	(1 443 195)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182 278	129 698
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	21001	182 200	129 645
	Основное производство Услуги	21002	78	53
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(23 475)	(22 316)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	158 803	107 382
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	22001	158 725	107 329
	Основное производство Услуги	22002	78	53
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 554	2 911
	Проценты к уплате	2330	-	(96)
	Прочие доходы	2340	84 628	125 265
	в том числе:			
	Штрафы, пени и др. санкции за наруш.долг.обязат.	23401	5 791	8 080
	Доходы от списания Кт задолженности, прочие доходы	23402	775	1 403
	Доходы от погашения резерва по сомнит.долгам	23403	78 062	115 782
	Прочие расходы	2350	(113 990)	(132 603)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	23501	(1 857)	(1 579)
	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23502	(109 040)	(124 816)
	Другие обоснованные расходы	23503	(3 093)	(6 208)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 995	102 859
	в том числе:			
	По основной деятельности	23001	158 803	107 382
	По прочей деятельности	23002	(22 808)	(4 523)
	Налог на прибыль	2410	(27 614)	(20 961)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 794)	(21 053)
	отложенный налог на прибыль	2412	180	92
	Прочее	2460	(45)	-
	в том числе:			
	прочие расходы	24601	(45)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 336	81 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 336	81 898
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	16	12
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Мурадов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
03254528			
2628002660			
35.14			
12267	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

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	1 111	-	3 749	167	90 937	95 964
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	81 898	81 898
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	81 898	81 898
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(30 001)	(30 001)
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	(30 001)	(30 001)

000 АК
г. Лермонтов

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 111	-	3 749	167	142 834	147 861
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 337	108 337
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 337	108 337
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3314	-	-	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 960)	(17 960)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(17 960)	(17 960)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 111	-	3 749	167	233 211	238 238



11

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	149 675	81 898	(30 001)	201 572
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 131	-	-	1 131
исправлением ошибок	3420	(54 842)	-	-	(54 842)
после корректировок	3500	95 964	81 898	(30 001)	147 861
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	148 397	81 898	(30 001)	200 294
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 131	-	-	1 131
исправлением ошибок	3421	(58 591)	-	-	(58 591)
после корректировок	3501	90 937	81 898	(30 001)	142 834
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 278	-	-	1 278
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	3 749	-	-	3 749
после корректировок	3502	5 027	-	-	5 027

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	238 238	147 860	95 963



Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)



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



14

Организация **Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

03254528

2628002660

35.14

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 194 726	2 247 916
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 818 604	1 528 807
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12	12
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	376 110	719 097
Платежи - всего	4120	(2 150 592)	(2 137 024)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 704 256)	(1 406 695)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 488)	(29 831)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(112)
налога на прибыль организаций	4124	(29 340)	(12 047)
прочие платежи	4129	(391 508)	(688 339)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 134	110 892
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 032	3 768
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 032	3 768
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(59 000)	(70 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(59 000)	(70 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 968)	(66 232)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 366)	(55 837)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 366)	(25 600)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(30 237)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 366)	(55 837)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 200)	(11 177)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 598	31 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 398	20 598
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Мурадов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

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

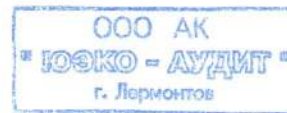
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

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



Руководитель
Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 835	(3 308)	-	-	-	(928)	-	-	-	11 835	(4 235)
	5210	за 2022г.	10 825	(1 862)	1 011	-	-	(1 446)	-	-	-	11 835	(3 308)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	3 959	(604)	-	-	-	(551)	-	-	-	3 959	(1 156)
	5211	за 2022г.	3 959	(53)	-	-	-	(551)	-	-	-	3 959	(604)
Земельные участки	5202	за 2023г.	3 956	-	-	-	-	-	-	-	-	3 956	-
	5212	за 2022г.	3 956	-	-	-	-	-	-	-	-	3 956	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	2 101	(2 048)	-	-	-	(12)	-	-	-	2 101	(2 060)
	5213	за 2022г.	2 101	(1 418)	-	-	-	(630)	-	-	-	2 101	(2 048)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	1 011	(103)	-	-	-	(202)	-	-	-	1 011	(305)
	5214	за 2022г.	-	-	1 011	-	-	(103)	-	-	-	1 011	(103)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	810	(554)	-	-	-	(162)	-	-	-	810	(716)
	5215	за 2022г.	810	(392)	-	-	-	(162)	-	-	-	810	(554)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	1 011	-	(1 011)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКЖД ул.Парковая,1)	5251	за 2022г.	-	345	-	(345)	-
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКЖД ул.Окопная16,16А)	5252	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКЖД ул.Пушкина,95)	5253	за 2022г.	-	271	-	(271)	-
	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система АСКУЭ (МКЖД ул.Декабристов,36,корп.3)	5254	за 2022г.	-	197	-	(197)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





21

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	585	585	585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 803	3 354	61 716
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	90 000	-	1 221 000	(1 177 000)	-	6 554	-	134 000	-
	5315	за 2022г.	20 000	-	442 370	(372 370)	-	2 911	-	90 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	59 000	-	-	1 345	-	59 000	-
	5316	за 2022г.	20 000	-	7 370	(27 370)	-	1 021	-	-	-
Депозит	5307	за 2023г.	90 000	-	1 162 000	(1 177 000)	-	5 209	-	75 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	435 000	(345 000)	-	1 890	-	90 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	90 000	-	1 221 000	(1 177 000)	-	6 554	-	134 000	-
	5310	за 2022г.	20 000	-	442 370	(372 370)	-	2 911	-	90 000	-

ООО АК
"АУДИТ"
г. Лермонтов



3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	12 368	-	12 368	5 498	(16 240)	-	-	X	1 626	-	1 626	
	5420	за 2022г.	4 895	-	4 895	21 082	(13 609)	-	-	X	12 368	-	12 368	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	12 368	-	12 368	5 438	(16 180)	-	-	-	1 626	-	1 626	
	5421	за 2022г.	4 895	-	4 895	21 026	(13 553)	-	-	-	12 368	-	12 368	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	59	(59)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

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



Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 февраля 2024 г.

25

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	179 669	(56 082)	93 891	5 791	(27 222)	(22)	-	-	-	252 107	(84 637)
	5530	за 2022г.	180 058	(55 732)	35 078	8 080	(43 544)	(3)	-	-	-	179 669	(56 082)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	173 531	(56 082)	57 596	5 791	(27 151)	(2)	-	-	-	209 765	(84 637)
	5531	за 2022г.	167 322	(55 732)	32 901	5 880	(32 568)	(3)	-	-	-	173 531	(56 082)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 522	-	33 091	-	(20)	(20)	-	-	-	36 573	-
	5532	за 2022г.	7 440	-	-	-	(3 918)	-	-	-	-	3 522	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 616	-	3 204	-	(51)	(51)	-	-	-	5 769	-
	5533	за 2022г.	5 296	-	2 177	2 200	(7 057)	-	-	-	-	2 616	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	179 669	(56 082)	93 891	5 791	(27 222)	(22)	X	-	-	252 107	(84 637)
	5520	за 2022г.	180 058	(55 732)	35 078	8 080	(43 544)	(3)	X	-	-	179 669	(56 082)

ООО АК
ЮЮКО - АУДИТ
 г. Лермонтов

26

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86 418	1 781	59 704	3 622	58 793	3 061		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86 418	1 781	59 704	3 622	58 793	3 061		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

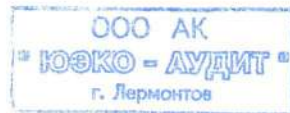
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	107 145	13 189	-	(37 572)	(153)	-	-	-	82 609
	5580	за 2022г.	93 597	107 387	96	(93 899)	(36)	-	-	-	107 145
	в том числе:										
	5561	за 2023г.	78 951	148	-	(33 718)	-	-	-	-	45 381
	5581	за 2022г.	39 273	75 461	-	(35 783)	-	-	-	-	78 951
	5562	за 2023г.	9 999	8 891	-	(2 149)	(153)	-	-	-	16 588
	5582	за 2022г.	13 395	4 626	-	(7 986)	(36)	-	-	-	9 999
	5563	за 2023г.	15 877	4 040	-	(1 683)	-	-	-	-	18 234
	5583	за 2022г.	7 746	8 890	-	(759)	-	-	-	-	15 877
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	30 237	18 410	96	(48 743)	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	2 317	110	-	(21)	-	-	-	-	2 406
	5586	за 2022г.	2 947	-	-	(630)	-	-	-	-	2 317
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	107 145	13 189	-	(37 572)	(153)	X	-	-	82 609
	5570	за 2022г.	93 597	107 387	96	(93 899)	(36)	X	-	-	107 145

ООО «АК»
г. Лермонтов

29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



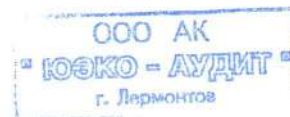
28



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 921	13 366
Расходы на оплату труда	5620	21 945	17 680
Отчисления на социальные нужды	5630	4 406	3 539
Амортизация	5640	928	1 446
Прочие затраты	5650	1 639 639	1 429 480
Итого по элементам	5660	1 682 839	1 465 511
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 682 839	1 465 511

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



29



Руководитель
Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	594	2 108	(1 879)	-	823
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускным персоналу	5701	594	2 108	(1 879)	-	823



Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 февраля 2024 г.



9. Государственная помощь

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



Руководитель
Мурадов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» за 2023 год.

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2023 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. - 32 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич.

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

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2023 год соответствует приказу Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г., требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, проверяется аудиторской организацией ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ", которая является членом СРО "Ассоциация"Содружество" ОРНЗ 12006011068.

Основные финансовые показатели:

По строке 2200 «Прибыль от продаж» отражены – 158803 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 158725 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 78 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 84628 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени полученные - 5791 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы - 298 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности - 153 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 78062 тыс. руб.
- доходы от реализации ТМЦ - 300 тыс. руб.
- прочие доходы 24 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 113990 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда - 1857 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 267 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы - 1090 тыс. руб.
- возмещение расходов по решению суда, штрафы – 188 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 22 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 70 тыс. руб.
- налоги – 67 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 899 тыс. руб.
- расходы от реализации ТМЦ - 248 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 109040 тыс. руб.
- прочие – 242 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по основным средствам, оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 180 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 135995 тыс. руб., текущий налог на прибыль 27794 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 180 тыс. руб., расход по налогу за отчетный период 27614 тыс. руб., условный расход по налогу 27199 тыс. руб., постоянный налоговый расход 414 тыс. руб., чистая прибыль за 2023 год 108336 тыс. руб.

По итогам 2023 года базовая прибыль на одну акцию составила 16286,43 рублей.

Учетной политикой для целей налогообложения на 2023 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2023 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Принимаемые методы учетной политики на предприятии не противоречат действующим нормативным актам.

В связи с началом специальной военной операции на территории Украины (СВО), которая началась в феврале 2022 года и продолжается до настоящего момента, руководством Общества при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2023 году и на перспективу деятельности в 2024 году.

По мнению руководства, данные события не оказали и не должны оказать существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не требуются.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация вокруг СВО развивается, до настоящего момента последствия проведения СВО ощутимого воздействия на деятельность Общества не оказывают. Однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Общества будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных негативных последствий.

Таким образом, АО «Горэлектросеть» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Горэлектросеть» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2023 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 121 судебном разбирательстве, общая сумма предъявленных исковых требований составила 87 774 тыс.руб. Также были направлены 675 претензий на общую сумму 446 034 тыс.руб.

АО «Горэлектросеть» и АО «КСК» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2023 год стоимость услуг по передаче составила 974 730 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 210 711 тыс.руб., кредиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за

услуги по передаче на 31.12.2023 года составила 36 507 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2023 года составила 26615 тыс.руб. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Членами Совета директоров АО «Горэлектросеть» являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Краснопольский Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Кузнецов Дмитрий Анатольевич
- Матвеев Андрей Анатольевич
- Рогожин Евгений Александрович
- Малхасян Александр Ованесович

Совету директоров в течение 2023 года вознаграждение не выплачивалось. В 2023 году проведена сделка со связанной стороной, выдан процентный заем в сумме 59 млн.рублей сроком на 2 года.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадов Сергей Юрьевич, с долей участия в уставном капитале 100 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу согласно Решению от 16.06.2023 года были начислены дивиденды в сумме 17 960 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 2 594 тыс.руб., выплачено в 2023 году дивидендов 15 366 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2023 году не проводились.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 2523 тыс.рублей
- начислено отпускных – 181 тыс.рублей
- начислены страховые взносы – 460 тыс.рублей
- удержан НДФЛ из заработной платы – 326 тыс.рублей.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Собрание акционеров запланировано в мае 2024 года.

Генеральный директор

С.Ю.Мурадов

Финансовый директор

С.В. Краснопольский

15.02.2024г.





В данном деле
прошито,
пронумеровано и
скреплено печатью

66 К 100/02/01/06
Шесть) лист 06

Руководитель задания
Твердохлебова В.И.

