



АУДИТОРСКАЯ
ФИРМА

Аудит

Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71
www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 470/04600
от «18» марта 2024г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Акционерного общества коммунальных
электрических сетей Саратовской области
«Облкоммунэнерго»
за 2023 год**

Москва – 2024 год

Акционерам, Совету директоров Акционерного общества коммунальных электрических сетей Саратовской области «Облкоммунэнерго» (АО «Облкоммунэнерго»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Облкоммунэнерго» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1026403342162, 410012, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Московская, 66.), 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 за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений 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 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

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

Выручка- пункт 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что выручка Общества является его важнейшим финансовым показателем, которая сформирована путем оказания коммунальных услуг электрических сетей и состоит из большого числа операций.

Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля (включая средства контроля в информационных системах) в области признания выручки в рамках всего Общества для определения объема дополнительного тестирования по существу.

Мы проверили наличие у Общества прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с договорными обязательствами и учетной политикой Общества в области признания выручки.

Мы выполнили проверку своевременности и полноты отражения выручки в отчетности Общества, произвели арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2022 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности дата 31.03.2023г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и Совет директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Советом директоров Общества, доводя до его 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.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита 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 аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 22006070741

Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606047638.


Н.Л.Калиниченко




М.Г. Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОРНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество коммунальных электрических сетей Саратовской области "Облкоммунэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
43756091		
6454038461		
35.12		
12267	42	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

410012, Саратовская обл, Саратов г, Московская ул, дом № 66

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

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

ООО "Аудит Анлимитед"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7707016086

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН 1027700476836

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	180	360	689
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 613 358	1 377 828	1 164 257
	в том числе:				
2.2	Основные средства в организации	11501	1 461 556	1 261 769	1 144 203
2.2	Оборудование к установке	11502	2 584	9 390	3 901
2.2	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11504	117 653	54 549	16 153
2.2	Приобретение объектов основных средств	11505	1 856	-	-
2.2	Строительные материалы		29 709	52 120	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
3.1	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	42 484	34 037	41 337
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 656 022	1 412 225	1 206 283
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	76 124	70 418	111 638
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	74 022	66 461	109 540
4.1	Товары	12102	-	-	-
4.1	Готовая продукция	12103	2 102	3 957	2 098

4.1	Основное производство	12104	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	652	666	645
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	652	666	645
	НДС при строительстве ОС	12205	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	158 120	154 152	104 407
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	25 563	40 812	18 906
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	128 388	109 253	76 197
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 040	849	3 704
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	226	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12306	103	85	203
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	16	13	16
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2 784	3 140	5 381
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
3.1	Депозитные счета	12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 594	39 208	23 260
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	38 594	39 192	23 082
	Прочие специальные счета	12503	-	16	178
	Переводы в пути	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 541	6 345	8 687
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	4 541	6 345	8 687
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	278 031	270 789	248 637
	БАЛАНС	1600	1 934 053	1 683 014	1 454 920

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	127 317	127 317	127 317
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	128 179	128 179	128 179
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 366	6 366	6 366
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	844 477	665 025	536 241
	Итого по разделу III	1300	1 106 339	926 887	798 103
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 729	4 415	1 769
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 729	4 415	1 769
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	319 500	340 000	276 800
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	319 500	340 000	276 800
5	Кредиторская задолженность	1520	390 416	316 150	229 194
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	63 974	47 075	51 896
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	158 833	140 411	50 385
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	86 837	65 650	65 840
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	30 243	28 211	28 251
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	31 683	28 608	27 798
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	41	80	81
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	18 805	6 115	4 943
	Доходы будущих периодов	1530	4 910	5 178	5 562
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	4 009	4 222	4 498
	Безвозмездные поступления	15303	901	956	1 064
	Предстоящие поступления по недостачам, выявлен	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	110 159	90 384	143 492
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	824 985	751 712	655 048
	БАЛАНС	1700	1 934 053	1 683 014	1 454 920



Руководитель

(подпись)

Ойкин Вадим Геннадьевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь — Декабрь 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды			
	Дата (число, месяц, год)	0710002			
		31	12	2023	
Организация Акционерное общество коммунальных электрических сетей	по ОКПО	43756091			
Идентификационный номер налогоплательщика Саратовской области "Облкоммунэнерго"	ИНН	6454038461			
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12			
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь — Декабрь 2023 г.	За Январь — Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 357 770	2 084 463
	в том числе:			
	основн. деятельность		1 968 055	1 799 528
	тех. присоединения		144 396	49 635
	прочая деятельность		245 319	235 300
	Себестоимость продаж	2120	(1 705 920)	(1 617 157)
	в том числе:			
	основн. деятельность		(1 566 587)	(1 475 331)
	тех. присоединения		(52 197)	(44 626)
	прочая деятельность		(87 136)	(97 200)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	651 850	467 306
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(371 976)	(338 603)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	279 874	128 703
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	3 958	5 562
	Проценты к уплате	2330	(32 385)	(31 262)
	Прочие доходы	2340	35 121	119 589
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	772	487
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	2 261	2 236
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	1 767	1 081
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23404		
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23405		
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23406	2 212	2 027
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23407	9 685	94 120
	Прочие операционные доходы	23408		
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	62	698
	Возмещение убытков к получению	23410	6 140	3 978
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23411	1 092	381
	Прочие внереализационные доходы	23412	11 130	14 581
	Прочие расходы	2350	(53 671)	(55 138)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(392)	(14)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502		
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(1 692)	(1 012)

	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23504		
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23505		
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23506		
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23507	(11 521)	(14 028)
	Расходы на услуги банков	23508	(3 828)	(2 319)
	Прочие операционные расходы	23509	(9 929)	(18 128)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23510	(288)	(44)
	Налоги и сборы	23511	(824)	(883)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23512	(10)	(27)
	Прочие внереализационные расходы	23513	(24 228)	(18 404)
	Прочие косвенные расходы	23514	(959)	(279)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	232 897	167 454
	Налог на прибыль	2410	(51 510)	(37 408)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(61 644)	(27 462)
	Отложенный налог на прибыль	2412	10 134	(9 946)
	Прочее	2460	(43)	(2)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	181 344	130 044

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	181 344	130 044
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ойкин Вадим Геннадьевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2023
43756091		
6454038461		
	35.12	
12267		42
		384

Акционерное общество коммунальных электрических сетей
Саратовской области "Облкоммунэнерго"
по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика
ИНН
6454038461

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение
деятельности к распределительным электросетям
по ОКВЭД
35.12

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / смешанная российская
по ОКФС / ОКФС
12267

Единица измерения: в тыс. рублей / по ОКЕИ
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021г. За 2022 г.	3100	127 317	-	128 179	6 366	536 241	798 103
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	130 044	130 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	130 044	130 044
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 260)	(1 260)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 260)	(1 260)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	127 317	-	128 179	6 366	665 025	926 887
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	181 344	181 344
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	181 344	181 344
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 892)	(1 892)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 892)	(1 892)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	127 317	-	128 179	6 366	844 477	1 106 339

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
до корректировок	3400	798 103	130 044	(1 260)	926 887
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	798 103	130 044	(1 260)	926 887
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	536 241	130 044	(1 260)	665 025
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	536 241	130 044	(1 260)	665 025
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 111 249	932 065	803 665

Руководитель _____
(подпись)

15 марта 2024 г.



Ойкин Валдим Геннадьевич
(расшифровка подписи)



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Акционерное общество коммунальных электрических сетей		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Саратовской области "Облкоммунэнерго"	ИНН	43756091		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	6454038461		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПОФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность	по ОКЕИ	12267	42	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 861 804	2 314 032
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 707 411	2 186 679
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	135 490	111 031
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 903	16 322
Платежи - всего	4120	(2 706 579)	(2 228 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 654 549)	(1 181 352)
в связи с оплатой труда работников	4122	(903 512)	(947 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 385)	(31 262)
налога на прибыль организаций	4124	(55 789)	(24 058)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(60 344)	(44 613)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	155 225	85 177
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	772	487
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	772	487
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(136 111)	(132 916)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(136 111)	(132 916)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(135 339)	(132 429)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 614 046	1 101 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 614 046	1 101 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 634 546)	(1 038 500)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 634 546)	(1 038 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 500)	63 200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(614)	15 948
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 208	23 260
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 594	39 208
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ойкин Вадим Геннадьевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	1 649	(1 289)	-	-	(180)	-	-	1 649	(1 469)
	5110	за 2022 г.	1 649	(960)	-	-	(330)	-	-	1 649	(1 289)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	1 649	(1 289)	-	-	(180)	-	-	1 649	(1 469)
	5111	за 2022 г.	1 649	(960)	-	-	(330)	-	-	1 649	(1 289)

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.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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

Руководитель _____
 (подпись)

Ойкин Вадим Геннадьевич
 (расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	116 059	929 052	(586 303)	(307 006)	151 802	
	5250	за 2022 г.	20 054	383 776	(114 597)	(225 295)	116 059	
в том числе:								
Оборудование к установке	5241	за 2023 г.	9 390	32 408	(39 214)	-	2 584	
	5251	за 2022 г.	3 901	28 389	(22 900)	-	9 390	
Приобретение земельных участков	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-	
	5252	за 2022 г.	-	298	-	(298)	-	
Строительство объектов основных средств	5243	за 2023 г.	54 548	416 504	(86 633)	(266 766)	117 653	
	5253	за 2022 г.	16 153	324 735	(91 171)	(195 169)	54 548	
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2023 г.	-	42 199	(103)	(40 240)	1 856	
	5254	за 2022 г.	-	30 354	(526)	(29 828)	-	
Строительные материалы	5245	за 2023 г.	52 120	437 942	(460 353)	-	29 709	
	5255	за 2022 г.	-	454 700	(402 580)	-	52 120	

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		110 974		105 620
в том числе:					
Машины и оборудование	5261		16 841		14 937
Сооружения	5262		69 328		90 682
Здания	5263		24 805		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-
в том числе:					
	5271		-		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	168	18 390	18 390
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 15 марта 2024 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Ойкин Вадим Геннадьевич
(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

4.2. Запасы в запоте

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 запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2024 г.

Огинь Валерий
Генеральный директор

(расшифровка подписи)



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, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	188 992	(34 840)	3 775 319	-	(3 769 658)	(11 521)	9 828	-	X	X	-	194 653	(36 533)	-	
в том числе:	5530	за 2022 г.	182 186	(77 779)	3 465 720	-	(3 458 914)	(14 028)	56 967	-	-	-	-	188 992	(34 840)	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	144 093	(34 840)	2 835 273	-	(2 814 445)	(11 521)	9 828	-	-	-	-	164 921	(36 533)	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 2022 г.	153 976	(77 779)	2 506 939	-	(2 516 822)	(14 028)	56 967	-	-	-	-	144 093	(34 840)	-	
Прочая	5512	за 2023 г.	40 812	-	538 204	-	(553 453)	-	-	-	-	-	-	25 563	-	-	
	5532	за 2022 г.	18 906	-	605 499	-	(583 593)	-	-	-	-	-	-	40 812	-	-	
	5513	за 2023 г.	4 087	-	401 842	-	(401 760)	-	-	-	-	-	-	4 169	-	-	
	5533	за 2022 г.	9 304	-	353 282	-	(358 499)	-	-	-	-	-	-	4 087	-	-	
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	188 992	(34 840)	3 775 319	-	(3 769 658)	(11 521)	9 828	-	X	X	-	194 653	(36 533)	-	
	5520	за 2022 г.	182 186	(77 779)	3 465 720	-	(3 458 914)	(14 028)	56 967	-	X	-	-	188 992	(34 840)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	37 693	1 160	41 095	6 256	124 890	47 111
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	656 150	7 047 716	(6 984 945)	(9 005)	-	X	X	709 916
	5580	за 2022 г.	505 994	5 459 875	(5 309 341)	(378)	-	-	-	656 150
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	47 075	1 469 999	(1 453 100)	-	-	-	-	63 974
	5581	за 2022 г.	51 896	1 350 923	(1 355 744)	-	-	-	-	47 075
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2023 г.	140 411	1 242 680	(1 215 253)	(9 005)	-	-	-	158 833
	5582	за 2022 г.	50 385	1 261 990	(1 171 566)	(378)	-	-	-	140 411
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	65 650	1 630 303	(1 609 116)	-	-	-	-	86 837
	5583	за 2022 г.	65 840	712 962	(713 152)	-	-	-	-	65 650
кредиты	5564	за 2023 г.	340 000	1 646 431	(1 666 931)	-	-	-	-	319 500
	5584	за 2022 г.	276 800	1 132 962	(1 069 762)	-	-	-	-	340 000
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2023 г.	28 608	771 233	(768 158)	-	-	-	-	31 633
	5585	за 2022 г.	27 798	737 042	(736 232)	-	-	-	-	28 608
прочая	5566	за 2023 г.	34 406	287 070	(272 387)	-	-	-	-	49 089
	5586	за 2022 г.	33 275	263 996	(262 865)	-	-	-	-	34 406
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023 г.	656 150	7 047 716	(6 984 945)	(9 005)	-	-	X	709 916
	5570	за 2022 г.	505 994	5 459 875	(5 309 341)	(378)	-	-	-	656 150

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

15 марта 2024 г.

Ожгин Вадим
Геннадьевич

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	262 088	218 003
Расходы на оплату труда	5620	762 927	611 233
Отчисления на социальные нужды	5630	230 380	184 276
Амортизация	5640	127 304	116 235
Прочие затраты	5650	693 342	861 339
Итого по элементам	5660	2 076 041	1 991 086
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(1 859)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 855	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 077 896	1 969 227

Руководитель _____

(подпись)

15 марта 2024 г.

Ойкин-Вадим
Геннадьевич

(расшифровка подписи)



7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	90 384	136 932	(156 707)	-	110 159
в том числе:						
На оплату премии	5701	-	-	-	-	-
	5702	26 030	52 060	(69 470)	-	43 440
На оплату предстоящих отпусков работников	5703	64 354	84 872	(87 237)	-	66 719

Руководитель

(подпись)

15 марта 2024 г.

Ойкин Вадим
Лёнидзевич

(расшифровка подписи)



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	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ойкин Владим
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
АО «Облкоммунэнерго»
за 2023 год**

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Облкоммунэнерго» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатах его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Акционерное общество коммунальных электрических сетей Саратовской области «Облкоммунэнерго» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с распоряжением Губернатора от 07.04.1997 г. №444-р на базе арендного предприятия ТОО «Областное предприятие коммунальных электрических сетей» и четырёх предприятий областной формы собственности в 1997 году.

Юридический адрес Общества (место нахождения):

Россия, 410012, г. Саратов, ул. Московская, 66.

тел/факс (8452) 39-48-44,

-mail E-mail: secretariat@oke64.ru

Общество зарегистрировано 27 августа 1997 года.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Администрацией Октябрьского района г. Саратова. ОГРН 1026403342162

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 05 ноября 2019 года (протокол № 4 от 25 октября 2019 года).

В настоящее время в состав АО «Облкоммунэнерго» входят:

11 филиалов – городских электрических сетей Саратовской области;

5 филиалов – межрайонных электрических сетей Саратовской области;

7 отделений;

производственный филиал «Энергоремонт».

№ п/п	Наименование	Место нахождение: Саратовская область
1.	Филиал «Аткарские городские электрические сети»	412420 г. Аткарск, ул. Рабочая, 17
2.	Филиал «Аркадакские городские электрические сети»	412210 г. Аркадак, ул. Чапаева, 52а

3.	Филиал «Балаковские городские электрические сети»	413865 г. Балаково, ул. Советская, 66
4.	Филиал «Балашовские межрайонные электрические сети»	412302 г. Балашов, ул. Луначарского, 114
5.	Филиал «Вольские городские электрические сети»	412909 г. Вольск, ул. 1 Мая, 44
6.	Филиал «Озинские межрайонные электрические сети» Дергачевское отделение	413440 р.п. Дергачи, ул. Советская, 81
7.	Филиал «Ершовские межрайонные электрические сети»	413503 г. Ершов, ул. Гагарина, 14
8.	Филиал «Балашовские межрайонные электрические сети» Калининское отделение	412484 г. Калининск, ул. Чиркина, 37
9.	Филиал «Красноармейские городские электрические сети»	412800 г. Красноармейск, ул. 1 мая, 29
10.	Филиал «Энгельсские межрайонные электрические сети» Краснокутское отделение	413230 г. Красный Кут, ул. Рабочая, 29 А
11.	Филиал «Марксовские городские электрические сети»	413090 г. Маркс, ул. Куйбышева, 143
12.	Филиал «Ершовские межрайонные электрические сети» Мокроусское отделение	413410 Федоровский район р.п. Мокроус, ул. Производственная, 4
13.	Филиал «Новоузенские межрайонные электрические сети»	413360 г. Новоузенск, ул. Комбрига Шилина, 8
14.	Филиал «Озинские межрайонные электрические сети»	413620 р.п. Озинки, ул. Лермонтова, 34
15.	Филиал «Петровские городские электрические сети»	412540 г. Петровск, ул. Московская, 16
16.	Филиал «Новоузенские межрайонные электрические	413320 с. Питерка, ул. Автодорожная, 1А

	сети» Питерское отделение	
17.	Филиал «Пугачевские городские электрические сети»	413720 г. Пугачев, ул. Интернациональная, 122
18.	Филиал «Энгельские межрайонные электрические сети» Ровенское отделение	413270 р.п. Ровное, ул. Комсомольская, 119
19.	Филиал «Ртищевские городские электрические сети»	412033 г. Ртищево, ул. Крылова, 12 «А»
20.	Филиал «Саратовское электросетевое предприятие»	410062 г. Саратов, Московское шоссе, 14А
21.	Филиал «Хвалынские городские электрические сети»	412780 г. Хвалынск, ул. Малая Пролетарская, 10 А
22.	Филиал «Энгельские межрайонные электрические сети» Степновское отделение	413210 Советский район р.п. Степное, ул. 50 лет Победы, 1
23.	Филиал «Энгельские межрайонные электрические сети»	413100 г. Энгельс, ул. Льва Кассиля, 17
24.	Филиал «Предприятие «Энергоремонт»»	410086 г. Саратов, ул. Буровая, 24

Основные виды деятельности Общества:

- Передача электрической энергии;
- Эксплуатация электроэнергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями;
- Ремонт, техническое перевооружение, реконструкция, и развитие коммунальных электросетей.

2. Органы управления Общества

2.1 Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральному законодательству и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период:

с 01.01.2023 по 22.06.2023 избран решением годового общего собрания акционеров Общества проводимого по итогам 2021 года (протокол № 2 от 17.06.2022г.).

В состав совета директоров Общества входили:

- Лавренко Екатерина Валерьевна
- Заломова Лариса Юрьевна
- Медянцева Надежда Александровна
- Кискин Михаил Юрьевич
- Чурсин Юрий Алексеевич

с 23.06.2023 по 31.12.2023 избран решением годового общего собрания акционеров Общества проводимого по итогам 2022 года (протокол № 2 от 22.06.2023г.).

В состав совета директоров Общества входили:

- Лавренко Екатерина Валерьевна
- Заломова Лариса Юрьевна
- Медянцева Надежда Александровна
- Кискин Михаил Юрьевич
- Чурсин Юрий Алексеевич

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

2.2 Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 01.01.2023г. по 31.12.2023г. генеральным директором является Ойкин Вадим Геннадьевич (избран решением Совета директоров протокол №18 от 21.05.2021г.).

2.3 Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3-х человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию с 23.06.2022 года (протокол №2 от 22.06.2023г.) входят:

Шаркова Пелагея Сергеевна
Тимофеев Евгений Игоревич
Малышевская Татьяна Анатольевна

Вознаграждение членам ревизионной комиссии не выплачивается.

3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 127 316,6тыс. руб. и состоит из 11 345 044 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10,10 руб. каждая, и 1 260 560 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 10,10 руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.Акционеры

Наименование	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Доля %	Количество	Доля %	Количество
ООО «Инвестпроект»	3,4965		3,4965	
ООО «Инвестпром»	3,4965		3,4965	
ООО «Проминвестэнерго»	3,4898		3,4898	
ООО «Саратов-Инвест»	3,4965		3,4965	
ООО «Саратовинвестпроект»	3,4965		3,4965	
ООО «Саратовпромпроект»	1,1678		1,1678	
ООО «Энергоинвест»	3,4965		3,4965	
Саратовская область в лице комитета по управлению имуществом Саратовской области	66,4071		66,4071	
Физические, юридические лица с долей менее 1%	11,4528		11,4528	
Итого	100		100	

Конечного бенефициария Общество не определяет в соответствии с п.1 ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

5. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 1514 чел. (на 31.12.2022 - 1558 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

6. Учетная политика

6.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года и Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 01-01/338.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

6.2 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

6.3 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте в Обществе отсутствуют.

6.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

6.5 Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

6.6 Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год.

Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу

7.1 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

По нематериальным активам с неопределенным сроком действия амортизация не начисляется, и ежегодно рассматриваются факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Информация о наличии, движении, первоначальной стоимости нематериальных активов, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»).

7.2 Результаты исследований и разработок

В Обществе в 2023 году не велось научно-исследовательский и опытно-конструкторских работ.

7.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/20), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Завершенное строительство, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном порядке, учитываются Обществом в составе основных средств. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Вне зависимости от стоимости актива признаются основными средствами следующие группы

основных средств: здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки, машины и оборудование электросетевого комплекса.

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно- сметной документацией. Необходимым условием, для отражения в учете объектов строительства, является принятие объекта строительства в качестве объекта ОС в соответствии с ОКОФ.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, незаконченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в отчетности в составе объектов незавершенного строительства обособлено.

Под инвестиционными активами понимаются объекты, которые будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов со сроком строительства свыше 12 месяцев. Расходы по реконструкции и модернизации основных средств признаются в качестве инвестиционного актива. Затраты по полученным займам и кредитам, понесенные до начала производства работ по созданию активов, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости в следствии изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение) при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии признаков возможного обесценения, Общество оценивает возмещаемую стоимость активов. Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они

продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения определяется как ценность от их использования с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут образовывать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, образующей потока денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов.

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

Общество выполнило проверку основных средств на обесценение и наличие признаков обесценения на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». по результатам тестирования было признано отсутствие экономического обесценения активов.

Общество проанализировало величину ликвидационной стоимости основных средств на дату начала применения стандарта и пришло к выводу о ее несущественности.

Общество отразило последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно в

отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта.

Общество выполнило проверку капитальных вложений на обесценение на наличие признаков обесценения на дату начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». по результатам тестирования было признано отсутствие экономического обесценения активов.

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года не было выявлено обесценения к признанию либо к восстановлению.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006г;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 2 «Основные средства»).

С 2022 года общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» и создаёт право пользование активом на счёте 01.ППА.

В 2023 году общество не заключало договоров финансовой аренды.

7.4 Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности в 2023 году Общество не имело.

7.5 Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2023 году Общество не имело.

7.6 Запасы

Бухгалтерский учёт материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

На конец отчетного периода, балансовая стоимость неликвидных материалов составила 1,3% (960 тыс. руб.) от общей стоимости материалов, что не является существенным фактором. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Оценка материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 4 «Запасы»).

С 2022 года организация применяет федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 №204н и учитывает МПЗ приобретённые для строительства, сооружения, изготовления объектов основных средств на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

7.7 Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

В связи с политической обстановкой складывающейся вокруг России в последнее время, в 2023 году продолжают сложности с поставкой материалов для выполнения работ (оказания услуг). Стоимость МПЗ растет и остаётся нестабильной.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023г. составили 36 533 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 34 840 тыс. руб.) и учтены в составе прочих расходов. Увеличение величины резерва по сомнительным долгам обусловлено увеличением выручки по прочей деятельности и возникновением новых должников. В Обществе ведётся работа с должниками и контроль дебиторской задолженности.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. Информация о дебиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

7.8 Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Расходы по заемным средствам, включенные в прочие расходы в 2023 году составили 32 385 тыс. руб. (в 2022 году – 31 262 тыс. руб.)

Сумма займов (кредитов), по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) за 2022год, уменьшилась на 6% и составила на 31.12.2023г. 319 500 тыс. руб. Ежемесячная оплата процентов по кредитам производится 28 числа каждого месяца. Задолженность по процентам отсутствует. Обеспечение по кредитным договорам отсутствует.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

7.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. Увеличение на конец отчетного периода кредиторской задолженности в размере 23,5% (390 416 тыс. руб.) обусловлено получением авансов по договорам технологического присоединения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

7.10 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы (в том числе прочие доходы),

полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В 2023 году – 4 910 тыс. руб., (в 2022 году – 5 178 тыс. руб.)

7.11 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и Учетной политикой Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждений по итогам работы за год. На 31.12. 2023 года они составили 110 159 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 90 384 тыс. руб.).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 66 719 тыс. руб. Ожидается, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2024 года.

Резерв, созданный на выплату вознаграждений по итогам года на 31.12.2023 года составил 43 440 тыс. руб., что больше на 17 410 тыс. руб. резерва 2022 года. Ожидается, что фактический расход по выплате премии по итогам года, утвержденным на годового собрания акционеров, не превысит сумму резерва.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 7 «Оценочные обязательства»)

8 Пояснения к отчету о финансовых результатах

8.1 Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей и за 2023 год составила 2 357 770 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

8.2 Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2023 год составила 1 705 920 тыс. руб.
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2023 год составили 371 976 тыс. руб.;

Управленческие расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
всего	371 976	338 603
Амортизация основных средств и НМА	4 090	4 767
Затраты на оплату труда	200 191	187 447
Материальные затраты	41 644	33 189
Налоги и сборы	3 373	2 719
Прочие работы и услуги сторонних организаций	45 378	45 205
Работы и услуги эксплуатационного (производственного) характера	16 930	9 184
Страховые взносы	60 371	56 092

Информация о затратах раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 6 «Затраты на производство»)

8.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за

нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

**Расшифровка прочих доходов отчета о финансовых результатах (код 2340)
АО «Облкоммунэнерго»**

(тыс. руб.)

Прочие доходы	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
всего	35 121	119 589
Реализация основных средств	772	487
Ликвидация основных средств	2 261	2 236
Реализация прочего имущества	1 767	1 081
Сдача имущества в аренду	2 212	2 027
Восстановленные оценочные рез.	9 685	94 120
Штрафы, пени, неустойки к получению	62	698
Возмещение убытков к получению	6 140	3 978
Списание кредиторской задолженности	1 092	381
Прочие внереализационные доходы	11 130	14 581

Прочие внереализационные доходы состоят:

- доходы при безвозмездном получении имущества (АЙСКУЭ) 256 тыс. руб.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и прочие корректировки реализации 29 тыс. руб.
- возмещение расходов из ФСС 578 тыс. руб.
- предоставление права использования программы ЭВМ 146 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности Решение Арбитражного суда дело №А57-33108/2020 от 16.07.2021г. 7 950 тыс. руб.
- оформление права собственности по решению суда 1 505 тыс. руб.
- бездоговорное потребление э/э 162 тыс. руб.
- оприходование бывших в употреблении ТМЦ для дальнейшего использования или продажи 414 тыс. руб.
- прочие (ошибочно поступившие денежные средства, возврат госпошлины, переплата по актам сверки, перерасход лимита связи, и т.д.) 90 тыс. руб.

**Расшифровка прочих расходов отчета о финансовых результатах
АО «Облкоммунэнерго»**

(тыс. руб.)

Прочие расходы	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
всего	53 671	55 138

Реализация основных средств	392	14
Реализация прочего имущества	1 692	1 012
Услуги банков	3 828	2 319
Образованные оценочные резервы	11 521	14 028
Списание дебиторской задолженности	10	27
Налоги и сборы	824	883
Прочие внереализационные расходы	24 228	18 404
Штрафы, пени	288	44
Прочие операционные расходы	9 929	18 128
Прочие косвенные	959	279

Прочие внереализационные расходы состоят:

- благотворительность 4 817 тыс. руб.
- представительские расходы 397 тыс. руб.
- расходы на корпоративные мероприятия, содержание полигонов 10 621 тыс. руб.
- прочие расходы 484 тыс. руб.
- расходы не принимаемые для целей налогообложения (разногласия по потерям электрической энергии в сетях) 3 012 тыс. руб.
- проценты дисконтирования ПША 4 897 тыс. руб.

8.4. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность Общества перед бюджетом по текущему налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по текущему налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 61 644 тыс. руб., за 2022 год – 27 462 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Расшифровка временных разниц

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Признание отложенного налогового актива, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового актива, тыс. руб.	Признание отложенного налогового обязательства, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового обязательства, тыс. руб.

	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Внеоборотные активы	7 794	5 188	99	9				
Готовая продукция	15	62	19	57	16	23	14	23
Доходы будущих периодов					2	8		1
Кредиторская задолженность	871	1 175	1 070	976	267	849	1 115	
Материалы		495	2		9	1	7	120
Нематериальные активы							36	66
Основные средства	1 836	8 304	4 925	832	4 022	5 290	4 811	3 290
Оценочные обязательства и резервы	4 927	2 709	972	13 330		37		37
Расходы будущих периодов							20	25
Резервы сомнительных долгов	134	2	43	10 031				
ИТОГО:	15 577	17 935	7 130	25 235	4 316	6208	6 003	3 562

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

9.1 Прочие поступления и платежи

Прочие поступления и платежи включают в себя госпошлины, гарантийные обязательства, обеспечения контрактов, возмещения по страховым случаям, благотворительность, ошибочно перечисленные денежные средства, бездоговорное потребление электроэнергии, штрафы, обеспечения контрактов и прочее.

Расшифровка прочих поступлений отчета о движении денежных средств (код 4119) АО «Облкоммунэнерго»

(тыс. руб.)

Прочие поступления	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г.
всего	18 903	16 322
Возврат госпошлины	139	251

Возврат гарантийного обеспечения	28	50
Возмещение по страховым случаям	484	49
Возмещение убытков	1 074	4 375
Реализация металлического лома	1 036	725
Реализация ТМЦ	145	49
Штрафы	318	25
Обеспечение контрактов	3 744	2 840
Ошибочно перечисленные	1 529	517
Пособия и компенсации	632	587
Бездоговорное потребление электроэнергии	3 194	173
Проценты к получению	3 958	5 562
Прочие компенсации	2 325	386
Прочие поступления	297	733

**Расшифровка прочих платежей отчета о движении денежных средств
(код 4129) АО «Облкоммунэнерго»**

(тыс. руб.)

Прочие платежи	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г.
всего	60 344	44 613
Автострахование	1 915	1 459
Благотворительность	4 817	2 300
Госпошлины	2 748	3 142
Возврат при расторжении договорных обязательств	951	552
Дивиденды	1 891	1 217
Возмещение убытков	2 080	450
Лизинговые платежи	8 088	8 151
Содержание Полигонов	4 291	3 443
Штрафы	980	372
Обеспечение контрактов	4 011	3 502
Ошибочно перечисленные	241	544
Регистрация прав	11 550	10 670

собственности и охранных зон		
Расходы на корпоративные мероприятия	7 511	3 616
Членские взносы	506	439
Оценка имущества	202	135
РКО, и прочие услуги банков	3 809	2 255
Экспертизы, судебные расходы	2 896	1 228
Прочие расходы, реклама, маркетинг	1 857	1 138

10. Прочие пояснения

10.1 Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Совокупный финансовый результат периода	181 344	130 044
Средневзвешенное количество выпущенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	12 605 604	12 605 604
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,0144	0,0103

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

10.2 Непрерывность деятельности

АО «Облкоммунэнерго» осуществляет передачу электроэнергии в 23 районных центрах Саратовской области. Обеспечивает надёжность электроснабжения более 20 000 юридических лиц, свыше 6 000 многоквартирных

жилых домов и 132 000 абонентов региона. Электросетевой комплекс предприятия включает в себя более 11000 км линий электропередач, свыше 2200 подстанций среднего и низкого напряжения, 6 понижающих подстанций (4 ПС-35/6 кВ., 1 ПС-35/10 кВ., 1 ПС-110/10 кВ.), 91 распределительный пункт и более 2900 силовых трансформаторов с установленной мощностью 1128 МВА. На 2024 год утверждена инвестиционная программа, включающая реконструкцию воздушных и кабельных линий электропередач, а также оборудования. Кроме того, утверждена программа по капитальному ремонту на 2024 год, предусматривающая замену опор, провода на СИП, перетяжку провода, а также замену силового оборудования. Все проводимые работы увеличивают эффективность основных средств (линий электропередачи, оборудования). Руководство Организации не ожидает значительных неблагоприятных изменений, которые окажут влияние на применение электросетевого имущества (простой имущества, прекращение вида деятельности и пр.)

Можно отметить, что в соответствии с приказом ФСТ России, начиная с 2012 года тариф на услуги по передаче электрической энергии для АО «Облкоммунэнерго» устанавливаются на долгосрочный период. С 2022 года предприятие вступило в следующий долгосрочный период 2022- 2026 гг.

Установленные санкции от недружественных стран на Российскую Федерацию, не влияют на непрерывность деятельности Организации, а привели к импортозамещению на отечественную продукцию и увеличению закупок у дружественных стран.

Сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023 года

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «Инвестпроект»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер
2	ООО «Инвестпром»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер

3	ООО «Проминвестэнерго»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер
4	ООО «Саратов-Инвест»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер
5	ООО «Саратовинвестпроект»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер
6	ООО «Саратовпромпроект»	г. Балаково, ул. Волжская, 74а	Акционер
7	ООО «Энергоинвест»	г. Балаково, ул. Стадионная, 5	Акционер
8	Саратовская область в лице комитета по управлению имуществом Саратовской области	г. Саратов ул. Радищева, 30	Акционер
9	Физические, юридические лица-акционеры с долей менее 1%	-	Акционеры
10	Чурсин Юрий Алексеевич	Гражданство РФ, -	Лицо является членом Совета директоров
11	Медянцева Надежда Александровна	Гражданство РФ, -	Лицо является членом Совета директоров
12	Кискин Михаил Юрьевич	Гражданство РФ, -	Лицо является членом Совета директоров
13	Лавренко Екатерина Валерьевна	Гражданство РФ, -	Лицо является членом Совета директоров
14	Заломова Лариса Юрьевна	Гражданство РФ, -	Лицо является членом Совета директоров
15	Ойкин Вадим Геннадьевич	Гражданство РФ, генеральный директор	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

Заработная плата по управленческому персоналу за 2023 год составила – 15 832,2 тыс. руб. в том числе НДФЛ (2 056 тыс. руб.). Отчисления во внебюджетные фонды составили – 4 659 тыс. руб. Займы управленческому персоналу не предоставлялись.

В состав основного управленческого персонала (8 человек) включены Генеральный директор, Главный инженер, Зам. ген. директора по экономике и

финансам, Главный бухгалтер, Зам. главного инженера-нач. службы технического развития, Зам. главного инженера-нач. ПТО, Зам. генерального директора по перспективному развитию, Зам. генерального директора по общим вопросам.

В 2023 году Общество выплачивало дивиденды по итогам 2022 года (решение годового общего собрания акционеров протокол №2 от 22.06.2023г.)

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

12.1 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Энергетика Российской Федерации, основой которой является топливно-энергетический комплекс, вносит значительный вклад в национальную безопасность и социально-экономическое развитие страны. Топливо-энергетический комплекс Российской Федерации, включающий в себя электроэнергетику, играет роль ключевого источника доходов бюджетной системы Российской Федерации.

АО «Облкоммунэнерго» входит в число крупнейших сетевых компаний на территории Саратовской области, с присутствием в 23 муниципальных районах. Основным видом деятельности организации является – оказание услуг по передаче электрической энергии. Данный вид деятельности относится к естественно-монопольному и регулируется государством.

Большое влияние на экономику страны оказывает обострение внешнеполитической ситуации. В 2023 году увеличивается количество недружественных стран и территорий. Санкционное давление на Россию насчитывает более 18 000 действующих незаконных ограничительных мер против Российской Федерации. Явное следствие санкций – это рост сотрудничества и торговли России с дружественными странами, а также переход расчётов на национальные валюты. Продолжился рост волатильности фондового и валютного рынков в Российской Федерации. Ключевая ставка установлена Банком России в 2023 году выросла с 7,5% до 16 %. Присутствует тенденция удорожания отечественных материалов и запчастей на фоне отсутствия импортных аналогов, в следствии чего есть риск повышения цен в целом на товарно-материальные ценности.

В 2023 году экономика России вместо ожидаемого спада побила все рекорды развития. Рост ВВП по оценке Росстата по итогам года составил 3,5% и оказался самым высоким за последнее десятилетие. Основной положительный вклад по итогам 2023 года дал прирост выпуска обрабатывающей промышленности.

В условиях беспрецедентного экономического давления, Правительство Российской Федерации продолжает вводить дополнительные льготы для компаний разных сфер экономики, продлили действие ряда существующих антикризисных мер поддержки и добавили новые льготы.

Всесторонняя поддержка бизнеса Правительством Российской Федерации и меры принятые в сложившихся обстоятельствах руководством Общества привели к сохранению финансовой устойчивости предприятия.

12.2 Риски, связанные с возможными военными конфликтами

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы.

Также нельзя полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения. Ущерб Обществу могут нанести акты терроризма, как внутренние, так и международные. В случае возникновения возможных военных конфликтов либо осуществления террористических актов, возможны риски выведения из строя основных средств. Однако у Общества достаточно высокий потенциал для скорейшего восстановления.

12.3 Кредитный риск, оценка резерва по сомнительным долгам.

Текущие экономические условия, указанные выше создают много новых неопределенностей в части оценки ожидаемых кредитных убытков. В сложившихся обстоятельствах Общество продолжает применять требования положений по бухгалтерскому учету в части формирования резервов по сомнительным долгам, учитывая постоянно меняющиеся внешние факторы, основывая свои оценки на данных из всех доступных источников.

Кредитный риск – может возникнуть при появлении убытков вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств. Также Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью, в случае если контрагенты имеют сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

На 31.12.2023 был создан резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Название организации	Резерв на 31.12.2022	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2023
ДРСУ ООО	1 727	3 454	1 727	
Д/С №10 «Звёздочка»	278	278		
ИП Михайлов Ю.П.	662	75		587
ПАО МРСК Волги	12 058	138	210	12 130
ООО «Наследие»	7 456			7 456
ООО «Саргорстрой»	331			331
Саратовгражданпроект ГУПП			1 000	1 000
ЭР-Телеком Холдинг АО			815	815
ООО «СМ»	726	726		
ООО СЗ ГК «Кронверк»	2			2
ООО «Промсеть»	2 030			2 030
ООО «Русагро-Балаково»	1 248			1 248
ООО «Трансстрой»	7 207		2 806	10 013
прочие	1 115	5 156	4 963	921
Итого	34 840	9 827	11 521	36 533

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Величина резерва увеличилась на 5% (1 693 тыс. руб.), что не окажет значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-экономической деятельности Общества.

12.4 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы

на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

12.5 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

13. Другие виды рисков

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в рамках налогового законодательства, является высокой.

14. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество арендует нежилые помещения, сооружения, оборудование, земельные участки по договорам аренды.

Годовая арендная плата в 2023 году составила 3 575 тыс. руб. (2022 г. была 3 624 тыс. руб.), что соответствует 0,17% от общей суммы расходов.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

15. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Генеральный директор



В.Г. Ойкин

«15» марта 2024 года

