



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Электрические сети Удмуртии»
за 2023 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«Электрические сети Удмуртии»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» (ОГРН 1041804301330), 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 и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и единственного участника 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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

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.

Единственный участник несет 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 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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

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;

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 единственным участником аудируемого лица, 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.

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОРНЗ 21206045891

Ермаков Максим Юрьевич

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21206046565



Смирнова Вероника Вячеславовна

Аудиторская организация:
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОГРН 1061831041260,
426008, УР, г. Ижевск, ул. К.Маркса, 300а,
член саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 11206047071.

«6» марта 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности **Передача электрической энергии** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
426049, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Гагарина, дом 75, офис 22

Коды		
0710001		
31	12	2023
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

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

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Оценка.Консалтинг.Аудит."

ИНН 1831117962 ОГРН / ОГРНИП 1061831041260

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	-	-	-
4	Основные средства	1150	1215427	1047537	914111
	в том числе:				
4.1	Основные средства в организации	11501	1178909	1015125	898943
4.1.3	Оборудование к установке	11502	17927	13641	12269
4.1.5	Авансы, связанные с созданием основных средств	11503	8009	9814	-
4.1.3	Строительство объектов основных средств	11504	5255	8861	2775
4.1.3	Приобретение объектов основных средств	11505	139	-	-
4.1.3	Непринятые группы учета, реклоузеры	11506	5188	96	124
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6806	5888	3258
	Прочие внеоборотные активы	1190	146801	211736	307571
	в том числе:				
4.2	Право пользования активом	11901	77206	154742	236063
4.3	Материалы для строительства основных средств	11902	69595	56994	71508
	Итого по разделу I	1100	1369034	1265161	1224940
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	39772	35167	28332
	в том числе:				
5	Материалы	12101	30089	29160	22933
4.1.4	Товары	12102	8596	5010	4736
5	Основное производство	12103	1087	997	663
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3654	5487	8554
3	Дебиторская задолженность	1230	164777	118190	97057
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2400	2202	3109

5

	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	150507	106352	84678
	Расчеты по налогам и сборам	12303	10175	8333	7874
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	536	6	6
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	5	15	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1154	1281	1390
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26496	31360	11121
	в том числе:				
	Касса организации	12501	36	31	20
	Расчетные счета	12502	26460	31329	11101
	Прочие оборотные активы	1260	3424	3190	3689
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	11	7	11
	Расходы будущих периодов	12602	3401	3183	3678
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	12	-	-
	Итого по разделу II	1200	238123	193394	148753
	БАЛАНС	1600	1607157	1458555	1373693

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	150434	149934	131585
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	150434	149934	131585
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	989370	800765	694477
	в том числе: Промежуточные дивиденды	13701	(20000)	(14900)	-
	Итого по разделу III	1300	1139820	950715	826078
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.4	Заемные средства	1410	26199	41211	56223
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	26199	41211	56223
	Отложенные налоговые обязательства	1420	42490	40175	30320
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	83292	163269
3.5	в том числе: Долгосрочное обязательство по аренде	14501	-	83292	163269
	Итого по разделу IV	1400	68689	164678	249812
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.4	Заемные средства	1510	131619	135012	111269
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	131619	135012	111269
3	Кредиторская задолженность	1520	159824	110035	100018
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	46295	34250	22994
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	30962	20806	7387
	Расчеты по налогам и сборам	15203	38688	35842	27574
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	13503	6059	5297
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30089	9290	8181
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	287	3788	28585
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	22848	19684	13722
	Прочие обязательства	1550	84357	78431	72794
3.5	в том числе: Краткосрочное обязательство по аренде	15501	84357	78431	72794
	Итого по разделу V	1500	398648	343162	297803
	БАЛАНС	1700	1607157	1458555	1373693

Руководитель

Никонов Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Электрические
сети Удмуртии" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Передача электрической энергии по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
74032211		
1835060957		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.1	Выручка	2110	1407157	1225084
2.3	Себестоимость продаж	2120	(932571)	(827673)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	474586	397411
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.3	Управленческие расходы	2220	(121887)	(90252)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	352699	307159
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5478	2237
2.4	в том числе: Проценты к получению	23201	5478	2237
	Проценты к уплате	2330	(21133)	(18245)
2.5	в том числе: Проценты к уплате	23301	(21133)	(18245)
2.4	Прочие доходы	2340	65735	77794
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1088	10058
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	59765	64877
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	1607
	Прочие операционные доходы	23408	461	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	91	75
	Возмещение убытков к получению	23411	756	930
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	3237	21
	Прочие внереализационные доходы	23415	337	226
2.5	Прочие расходы	2350	(91148)	(116345)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(92)	(10431)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(56589)	(63033)
	Расходы на услуги банков	23510	(447)	(1260)
	Прочие операционные расходы	23511	(714)	(222)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(10)	(24)
	Убыток прошлых лет	23513	(17)	(7)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(26)	(15)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(2076)	(7328)
	Прочие косвенные расходы	23517	(16688)	(15319)
	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по договорам лизинга	23510	(11851)	(18706)
	Резерв по сомнительной задолженности	23511	(2638)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	311631	252600
2.6	Налог на прибыль	2410	(62626)	(51353)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(61229)	(44128)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1397)	(7225)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	249005	201247

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	249005	201247
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Никонов Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети
Удмуртии"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Передача электрической энергии

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма

форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

Частная

по

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения

тыс руб

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2023
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	16	-	-	131585	694477	826078
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	201247	201247
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	201247	201247
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	-	-	-	-	(64959)	(64959)
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	-	-
погашение доли ООО	3224	-	-	-	X	(25059)	(25059)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(39900)	(39900)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	18349	(30000)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	16	-	-	149934	800765	950715
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	249005	249005
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	249005	249005
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	-	-	-	-	(59900)	(59900)
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	(59900)	(59900)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	500	(500)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	16	-	-	150434	989370	1139820

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1139820	950715	826078

Руководитель

(подпись)

Никонов Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

		Форма по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"	по ОКПО	74032211		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1835060957		
Вид экономической деятельности	Передача электрической энергии	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно - правовая форма	форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью	Частная	по ОКОПФ /ОКФС	12300	16	
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г. ¹	За Январь - Декабрь 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1388016	1204384
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1381853	1202104
прочие поступления	4119	6163	2280
Платежи - всего	4120	(888294)	(793423)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(342609)	(354642)
в связи с оплатой труда работников	4122	(419912)	(343314)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21133)	(18245)
налога на прибыль организаций	4124	(63128)	(44590)
другие налоги и сборы		(19991)	(19112)
прочие платежи	4129	(21521)	(13520)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	499722	410961
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1088	10356
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	1088	10356
Платежи - всего	4220	(427369)	(347085)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(427369)	(347085)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(426281)	(336729)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г. ¹	За Январь - Декабрь 2022 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	220197	189497
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	220197	189497
Платежи - всего	4320	(298502)	(243490)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(25059)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(59900)	(37665)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(238602)	(180766)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(78305)	(53993)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4864)	20239
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31360	11121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26496	31360
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Никонов Дмитрий
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Электрические сети Удмуртии»

1. Характеристика предприятия.

ООО «Электрические сети Удмуртии» учреждено 10 августа 2004 года, с этого же периода работает как самостоятельное юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс и расчетный счет.

Уставный капитал Общества составляет 16 тыс. руб.

Юридический адрес: 426028, УР, г. Ижевск, ул. Гагарина, д.75, офис 22.

ИНН 1835060957 КПП 183201001

Согласно Уставу ООО «Электрические сети Удмуртии» единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

Основной вид деятельности Общества – передача электрической энергии по электрическим сетям.

Процесс передачи электрической энергии организован на собственных электрических сетях и арендуемых у Администраций (муниципальных образований) Удмуртской республики и прочих арендодателей:

Балезинского района, Можгинского района, Якшур-Бодьинского района, Завьяловского района, Игринского района, Вавожского района, Воткинского района, Кезского района, Кизнерского района, Граховского района, Малопургинского района, Селтинского района, Увинского района, Шарканского района, Сарапульского района, городов Ижевска, Глазова, Сарапула.

Общество осуществляет транспортировку электрической энергии (мощности) от точек приема до точек поставки путем осуществления комплекса организационно и технологически связанных действий, обеспечивающих передачу электрической энергии (мощности) через технические устройства электрических сетей принадлежащих Обществу с вышестоящей сетевой организацией ПАО «Россети Центр и Приволжье» в соответствии с договором №К-197 от 22.11.2012г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности)» и приобретает электрическую энергию в целях компенсации потерь у гарантирующего поставщика ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» в соответствии с договором №К-147 от 27.03.2009г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности)» и покупке электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях и ООО "ЕЭС-Гарант" в соответствии с договором №18/ЕО0228 от 25.12.2020г. «Купли-продажи электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях».

Общество выполняет обязанности по содержанию электрических сетей в исправном состоянии, осуществляя техническое обслуживание путем проведения капитальных и текущих ремонтов, аварийно - восстановительных работ; по улучшению

технических характеристик сетей путем реконструкции и модернизации арендованных и собственных электросетевых объектов, а также строительства новых электросетевых объектов.

Деятельность предприятия регулируется государством. Территориальным уполномоченным органом по установлению тарифов на услуги ООО «Электрические сети Удмуртии» является Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики. Тарифы на 2023 год установлены Приказами Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики УР:

- №32/18 от 31.12.2019г. (действует 2020-2024гг.) "О долгосрочных параметрах регулирования для ООО "Электрические сети Удмуртии" на 2020 - 2024 годы и индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ООО "Электрические сети Удмуртии" и ПАО "Россети Центр и Приволжье" (филиал "Удмуртэнерго") на 2020 - 2024 годы" с учетом изменений внесенные приказом Минстроя УР от 25.11.2022г. N 27/4;
- № 26/3 от 01.12.2020г. «О долгосрочных параметрах регулирования для акционерного общества «Элеконд» на 2021 - 2025 годы и индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между акционерным обществом «Элеконд» и публичным акционерным обществом "Россети Центр и Приволжье" (филиал "Удмуртэнерго") на 2021 - 2025 годы», с учетом изменений внесенные приказом Минстроя УР от 16.11.2022г. №25/318;
- №32/8 от 31.12.2019г. «О долгосрочных параметрах регулирования для общества с ограниченной ответственностью «Новая региональная сеть Прикамья» на 2020 - 2024 годы и индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между обществом с ограниченной ответственностью «Новая региональная сеть Прикамья» и публичным акционерным обществом "Россети Центр и Приволжье" (филиал "Удмуртэнерго") на 2020 - 2024 годы" с учетом изменений внесенные приказом Минстроя УР от 28.11.2022г. N 28/15;

Объем оказанных услуг по передаче электрической энергии по объектам электросетевого хозяйства, ранее входящих в состав ООО «Новая региональная сеть Прикамья» и АО «Элеконд» - оплачивается в соответствии с пунктом 36 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011г. №1178:

«В случае перехода от одного лица к другому права собственности или иного предусмотренного законом права на объекты электроэнергетики до истечения срока, предусмотренного пунктом 7 настоящих Правил, при поставке товаров (оказании услуг) с использованием указанных объектов до начала очередного годового периода

регулирования применяются регулируемые цены (тарифы), установленные для прежнего владельца таких объектов электроэнергетики».

- N 25/1 от 16.11.2022г. «Об установлении стандартизированных тарифных ставок и платы за технологическое присоединение к территориальным распределительным сетям сетевых организаций, расположенных на территории Удмуртской Республики, в виде формулы на 2023 год»;
- №25/2 от 16.11.2022г. «Об установлении льготных ставок за 1 кВт запрашиваемой максимальной мощности в отношении всей совокупности мероприятий по технологическому присоединению к территориальным распределительным сетям сетевых организаций, расположенным на территории Удмуртской Республики». Действует с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.;
- №26/80 от 18.11.2022г. «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей по Удмуртской Республике на 2023 год».

Структура дирекции и филиалов Общества определяется действующим штатным расписанием.

Среднесписочная численность персонала составила:

за 2023 год - **481** чел.

за 2022 год – **473** чел.

В соответствии с п.4 ст.48, п.2 ст.52 Градостроительного Кодекса РФ №190-ФЗ от 29.12.2004г. на основании Приказа Минрегионразвития РФ №624 от 31.12.2009г. ООО «Электрические сети Удмуртии» является членом СРО «Межрегионпроект», СРО «Строитель», о чем имеются свидетельства №05-МПР-102 от 20.05.2014г., № СРО-18-1835060957-272-4 от 23.04.2014г. соответственно.

В соответствии со ст.3, п.11 ст.4 Федерального закона «О естественных монополиях» №147-ФЗ от 17.08.1995г. на основании Приказа ФСТ №38-э от 09.02.2010г., ООО «Электрические сети Удмуртии» включено в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

2. Основные технико-экономические показатели по видам деятельности.

Основной является деятельность по передаче электроэнергии по сетям осуществлялась ООО «Электрические сети Удмуртии» в 2023 году в соответствии с договором №К-197 от 22.11.2012г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности)», заключенным с вышестоящей сетевой организацией - ПАО «Россети Центр и Приволжье».

Выручка от передачи электрической энергии (тыс. руб.)

Наименование района	2021г.	2022г.	2023г.
г. Ижевск	-	240,545	18 068,567
г. Глазов	228 185,999	259 873,587	278 128,560
г. Сарапул	288 696,232	325 280,436	356 682,463
Увинский	116 839,316	138 543,982	154 058,774
Игринский	84 231,416	96 405,742	105 598,310
Балезинский	43 501,873	49 141,342	54 153,558
Завьяловский	66 202,856	78 643,893	89 785,277
Кезский	50 432,139	61 055,661	71 699,832
Сарапульский	32 168,908	38 538,951	41 857,980
Можгинский	23 346,320	28 767,836	35 270,030
Кизнерский	25 214,022	29 523,665	31 473,724
Воткинский	22 452,978	25 895,931	29 448,071
Малопургинский	27 823,775	32 481,588	36 588,267
Селтинский, Вавожский	19 298,410	22 479,211	24 878,786
Якшур-Бодьинский	12 346 812	14 222,828	15 787,628
Шарканский	3 322,888	4 072,871	4 578,401
Граховский район	4 885,101	5 581,844	6 216,839
ИТОГО:	1 048 949,045	1 210 749,913	1 354 275,067

- Величина арендной платы за пользование электросетевыми объектами (в т.ч. ППА) составила:

2023г. – 63 887,087 тыс. руб.

2022г. – 63 744,331 тыс. руб.

- Затраты на обязательное страхование электросетевого имущества составили:

2023г. – 72,871 тыс. руб.

2022г. – 102,623 тыс. руб.

- Затраты по сертификации качества электрической энергии составили:

2023г. – 1 769,908 тыс. руб.

2022г. - 2 049,572 тыс. руб.

- Аренда земельных участков, оборудования, помещений, аренда и лизинг автотранспортных средств, амортизация основных средств (в т.ч. ППА) составила:

2023г. – 11 376,010 тыс. руб.

2022г. - 12 376,732 тыс. руб.

Расходы по межеванию, оценке, регистрации, обследованию, технической инвентаризации электросетевых объектов составили:

2023г. – 4 553,405 тыс. руб.

2022г. - 7 130,454 тыс. руб.

- Величина оказанных услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети составила:

2023г. – 36 049,934 тыс. руб.

2022г. - 31 789,144 тыс. руб.

- Ремонт и обслуживание сетей, выполненные подрядными организациями составили:

2023г. – 18 499,412 тыс. руб.

2022г. - 9 454,223 тыс. руб.

- Затраты на проведение медицинского обследования сотрудников (в т.ч. предрейсовые осмотры водителей) составили:

2023г. - 3 210,646 тыс. руб.

2022г. - 2 956,351 тыс. руб.

- Общепроизводственные расходы по данному виду деятельности составили:

2023г. – 205 668,682 тыс. руб.

2022г. - 161 991,628 тыс. руб.

- Затраты по обслуживанию и ремонту сетей собственными силами обособленных структурных подразделений предприятия составили:

2023г. – 384 195,274 тыс. руб.

2022г. – 321 673,378 тыс. руб.

- Расходы на ремонт и обслуживание групп учета электроэнергии, замена подводов к потребителям составили:

2023г. – 1 979,174 тыс. руб.

2022г. – 2 201,234 тыс. руб.

Основные расходы в 2023 году - на сумму **188 434,965** тыс. рублей - ООО «Электрические сети Удмуртии» понесло при покупке электроэнергии с целью компенсации потерь у энергосбытовой организации ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» Удмуртский филиал.

Учет потерь электрической энергии Общества, осуществляется на основании расчета объема компенсации потерь электрической энергии в сетях Общества. В соответствии с пп.3 п.7 ст.254 НК РФ технологическими потерями признаются потери при производстве и (или) транспортировке товаров (работ, услуг), обусловленные технологическими особенностями производственного цикла и (или) процесса транспортировки, а также физико-химическими характеристиками применяемого сырья. НК РФ не относит технологические потери к нормируемым расходам.

Затраты на компенсацию потерь за 2021г.-2023г. (тыс. руб.)

Наименование района	2021г.	2022г.	2023г.
г. Ижевск	-	283,565	1 116,160
г. Сарапул, Сарапульский	84 069,828	82 958,011	76 669,248
г. Глазов	27 093,101	25 616,770	27 026,603
Воткинский, Шарканский	7 225,210	7 335,937	6 218,953
Игринский	20 609,074	21 644,945	19 106,741
Увинский, Вавожский, Селтинский	16 884,523	17 992,306	16 173,841
Балезинский	7 910,687	8 310,344	8 467,168
Кезский	3 828,448	4 445,073	6 100,581
Кизнерский	5 228,441	5 612,210	4 939,825
Малопургинский	5 663,845	4 388,928	3 565,018
Можгинский	3 001,172	2 047,994	1 610,258
Завьяловский	15 474,784	17 129,005	13 437,894
Якшур-Бодьинский	4 258,952	3 873,290	3 392,307
Граховский	634,783	569,305	610,368
ИТОГО:	201 882,848	202 207,683	188 434,965

2.1 Финансовые показатели по видам производственной деятельности ООО

«Электрические сети Удмуртии» (тыс. рублей):

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электрическим сетям	Техническая инвентаризация, рыночная оценка электросетевых объектов	Работы по подключению, обслуживанию уличного освещения и пр. э/сетевых объектов, прочие услуги	Всего
2023 год						
Выручка	2110	1 354 275,067	46 673,167	122,457	6 086,112	1 407 156,803
Себестоимость продаж	2120	918 916,137	11 069,192	21,424	2 564,322	932 571,075
Валовая прибыль (убыток)	2100	435 358,930	35 603,975	101,033	3 521,790	474 585,728
Управленческие расходы	2220	117 471,432	3 893,385	13,113	508,701	121 886,631
Прибыль (убыток) от продаж	2200	317 887,498	31 710,590	87,920	3 013,089	352 699,097
2022 год						
Выручка	2110	1 210 749,913	10 736,621	168,000	3 429,373	1 225 083,907
Себестоимость продаж	2120	816 702,567	8 621,541	22,566	2 326,644	827 673,318
Валовая прибыль (убыток)	2100	394 047,346	2 115,080	145,434	1 102,729	397 410,589
Управленческие расходы	2220	89 335,972	665,097	4,330	246,788	90 252,187
Прибыль (убыток) от продаж	2200	304 711,374	1 449,983	141,104	855,941	307 158,402

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электрическим сетям	Техническая инвентаризация, рыночная оценка электросетевых объектов	Работы по подключению, обслуживанию уличного освещения и пр. э/сетевых объектов, прочие услуги	Всего
2021 год						
Выручка	2110	1 048 949,045	10 690,056	-	2 617,862	1 062 256,963
Себестоимость продаж	2120	743 359,412	9 432,659	-	1 816,105	754 608,176
Валовая прибыль (убыток)	2100	305 589,633	1 257,397	-	801,757	307 648,787
Управленческие расходы	2220	77 479,731	648,437	-	183,207	78 311,375
Прибыль (убыток) от продаж	2200	228 109,902	608,960	-	618,550	229 337,412

Для определения доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), имущественных прав ООО «Электрические сети Удмуртии» применяет метод начисления.

Управленческие расходы при закрытии месяца списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке от выполненных работ (оказания услуг) по видам деятельности (номенклатуре выполненных работ).

2.2 Реконструкция, модернизация, строительство электрических сетей, мероприятия по энергосбережению.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики УР от 27 сентября 2019 года № 01-09/473 «Об утверждении инвестиционной программы общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» на 2020-2024 годы» с учетом изменений утвержденных Приказом Минстроя УР от 24 мая 2023 года № 01-09/ 318 "Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» на 2020-2024 годы" утверждена инвестиционная программа для ООО «Электрические сети Удмуртии» на 2023г. по реконструкции, модернизации, строительству новых объектов электрических сетей и осуществлению энергосберегающих мероприятий. Размещена на официальном сайте Министерства по адресу:

<http://rekudm.ru/content/view/1299/170/>

Объем капитальных вложений, выполненных в рамках исполнения инвестиционной программы по итогам 12 месяцев 2023г. подрядным и хозяйственным способом, составляет 349 461,30 тыс. рублей, в том числе по источникам финансирования:

Исполнение инвестиционной программы, тыс. руб.

Источники финансирования:	2023г.	2022г.
из прибыли предприятия	121 517,60	169 153,16
в счет арендной платы	70 707,63	70 709,50
за счет амортизации ОС	129 477,04	111 253,97
прочие	27 759,03	6 981,57
Итого:	349 461,30	358 098,20

Отчеты о реализации инвестиционной программы ООО «Электрические сети Удмуртии» за 1-4 кварталы 2023 г. размещены по адресам:

<https://invest.gosuslugi.ru/epgu-forum/#/ipr/04169>,

<https://invest.gosuslugi.ru/epgu-forum/#/ipr/05069>.

За отчетный год доходы (выручка) от передачи объектов капитальных вложений в муниципальную казну районов УР (в счет арендной платы) составили –56 179,112 тыс. руб. за предшествующий 2022г. – 61 706,806 тыс. руб.

Расходы от передачи объектов капитальных вложений в муниципальную казну районов УР (в счет арендной платы) составили –56 179,114 тыс. руб.; за предшествующий 2022г. – 61 706,812 тыс. руб.

2.3 Расшифровка строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах «Затраты на производство» (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные расходы	247 338,568	254 862,522	254 008,359
Расходы на оплату труда	313 461,178	234 053,278	203 628,866
Страховые взносы, ФСС от НС и ПЗ	92 481,003	69 430,630	60 406,715
Амортизация	187 880,641	165 474,071	135 465,883
Аренда электросетей (в т.ч. ППА)	63 887,087	63 744,331	72 276,637
Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	36 049,934	31 789,143	29 547,817
Аренда земельных участков, помещений, транспортных средств, плата по договорам лизинга	16 197,068	16 743,843	19 400,728
Расходы по сертификации качества электрической энергии	1 769,908	2 049,572	1 785,093

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы по межеванию, оценке, регистрации, обследованию, технической инвентаризации электросетевых объектов	4 553,405	7 130,454	3 314,498
Прочие	90 929,430	72 981,351	52 869,794
Итого по элементам	1 054 548,222	918 259,195	832 704,390
Изменение остатков незавершенного производства	90,516	333,690	(215,161)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 054 457,706	917 925,505	832 919,551

2.4 Расшифровка строк 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» тыс. руб.:

Наименование показателя	2023 год Сумма без НДС	2022 год Сумма без НДС
Реализация внеоборотных активов	56 353,552	62 073,545
Реализация основных средств	1 087,500	10 058,333
Реализация прочего имущества (передача отходов для утилизации, спецодежды работникам при увольнении)	1 631,079	1 289,203
Выявлено бездоговорное потребление электроэнергии, претензии возмещения ущерба	1 780,661	1 514,026
Проценты по договору банковского счета	5 478,089	2 237,467
Начислены неустойки, госпошлины, проценты за пользование чужими д/с по решению суда	90,777	74,676
Поступление по возмещению расходов (ущерба) и прочие доходы, страховое возмещение	755,825	930,253
Безвозмездно полученные активы (оприходованы возвратные отходы материалов, излишки материалов, выявленные при инвентаризации, активы, бесхозные объекты)	460,905	-
Восстановление резерва под обесценение материалов	-	49,677
Проценты к получению (договора ТПР (рассрочка)	44,730	-
Прочие доходы (Финансирование за счет ФСС)	195,582	141,692
Госпошлина, расходы по решению судов	97,585	34,229
Восстановление оценочных обязательств	-	-
Доходы в виде восстановленных резервов	-	1 607,113
Списание кредиторской задолженности	3 237,037	21,028
Итого	71 213,322	80 031,242

2.5 Расшифровка строк 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы», тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год Сумма без НДС	2022 год Сумма без НДС
Реализация внеоборотных активов	56 298,748	62 073,551
Реализация прочего имущества, прочих услуг	290,322	959,975
Реализация основных средств	91,765	10 430,766
Расходы по безвозмездной передаче объектов электросетей в МО (НДС)	-	2 330,303
Убытки прошлых лет	16,871	7,199
Проценты по кредитному договору	21 133,335	18 245,133
Плата за банковское обслуживание	446,723	1 259,729
Административные штрафы, пени	9,741	23,904
Списание дебиторской задолженности по актам бездоговорного потребления э/э по решениям суда и результатам инвентаризации (по истечению срока давности)	26,475	15,030
Страховые взносы, ФСС от НС и ПЗ	21,402	9,940
Возмещение расходов по использованию имущества; выплаты и расходы по ущербу имущества; услуги нотариуса; госпошлина и проч. налоги	232,836	284,642
Налог на имущество	16 394,069	14 921,101
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2 638,200	-
Оценочные обязательства по утилизации	91,050	-
Оценочные обязательства - по взысканию понесенных убытков	11,977	2 958,231
Расходы от списания имущества при ликвидации, утилизации, недостачи	713,670	221,801
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по договорам лизинга	11 851,193	18 705,515
Прочие расходы из прибыли	2012,943	2 142,637
Итого	112 281,320	134 589,457

2.6 Налог на прибыль

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и гл. 25 НК РФ, образовались разницы. Между бухгалтерской прибылью – 311 631 тыс. руб. и налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль – 306 145 тыс. руб. за 2023г. образовалась разница – 5 486 тыс. руб.

Показатели за 2023г.	Сумма, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма, тыс. руб.	Обозначение
Прибыль (БУ)	311 631	20	62 326	Условный расход
ПР	-	20	-	Постоянный налоговый доход
ПР	1 497	20	299	Постоянный налоговый расход
ВВР	4 590	20	918	Отложенный налоговый актив
НВР	(11 573)	20	(2 314)	Отложенное налоговое обязательство
Прибыль (НУ)	306 145	20	61 229	Текущий налог на прибыль
Показатели за 2022г.	Сумма, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма, тыс. руб.	Обозначение
Прибыль (БУ)	252 600	20	50 520	Условный расход
ПР	-	20	-	Постоянный налоговый актив
ПР	4 165	20	833	Постоянное налоговое обязательство
ВВР	13 149	20	2 630	Отложенный налоговый актив
НВР	(49 276)	20	(9 855)	Отложенное налоговое обязательство
Прибыль (НУ)	220 638	20	44 128	Текущий налог на прибыль

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.1. Расшифровка строк 12303, 12304, 15203, 15204 Бухгалтерского баланса

«Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению» (тыс. руб.):

Вид задолженности	Сальдо на 01.01.2023г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено, зачет тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Налог на прибыль	8 265,695	-	61 229,054	63 127,911	10 164,552	-
НДС	-	30 623,461	149 612,310	149 854,838	-	30 380,933
Прочие налоги	67,777	5 219,020	73 580,296	70 434,358	10,000	8 307,181
Взносы	5,718	6 058,638	102 570,169	95 656,447	536,476	13 503,118
Итого:	8 339, 189	41 901,119			10 711,028	52 191,232
Код строки	12 303	15 203	-	-	12 303	15 203
	12 304	15 204			12 304	15 204
Вид задолженности	Сальдо на 01.01.2022г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено, зачет тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Налог на прибыль	7 803,382	-	44 127,640	44 589,952	8 265,694	-
НДС	-	21 605,941	135 883,450	126 865,930	-	30 623,461
Прочие налоги	70,368	5 968,387	58 665,208	59 411,984	67,777	5 219,020
Взносы	5,718	5 296,945	78 138,810	77 377,117	5,718	6 058,638
Итого:	7 879,468	32 871,273			8 339, 189	41 901,119

Просроченной задолженности в бюджеты различных уровней нет. Текущая задолженность подлежит погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, т.е. является краткосрочной.

Задолженность подтверждена актами сверки с УФНС, ФСС.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Признанная дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в финансовой отчетности, подтверждена результатами проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части авансов, полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) и дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражается в оценке за минусом суммы НДС.

3.3 Расшифровка строк 1230, 1520 Бухгалтерского баланса «Дебиторская и кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Группа контрагентов	31.12.2023г.		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ПАО "федеральная Сетевая Компания - Россети" (передача э/энергии)	0	1 855	0	1 962	0	1 512
Филиал «Удмуртэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» (передача э/энергии)	141 896	0	95 954	0	77 085	0
АО "ЭнергосбыТ Плюс" Удмуртский филиал (компенсация потерь электроэнергии)	0	40 286	0	15 077	0	7 886
МО - кап. вложения в счет арендной платы, тех. инвентаризация и прочие работы	5 283	0	8 501	0	5 656	0
МО аренда электросетевых объектов	0	0	0	1	0	0
Прочие покупатели и заказчики	4 482		3 178		3 327	
Прочие поставщики и подрядчики		4 441		20 998		42 181
Прочие расчеты	10 716	82 280	8 355	51 191	7 880	41 052
Авансы (выданные, полученные)	2 400	30 962	2 202	20 806	3 109	7 387
Итого:	164 777	159 824	118 190	110 035	97 057	100 018
Код строки	1230	1520	1230	1520	1230	1520

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Дебиторская задолженность в залог в качестве обеспечения обязательств не передавалась.

Расшифровка строк 12301, 15202 Бухгалтерского баланса «Дебиторская и кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Вид задолженности	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Авансы выданные	2 400	2 202	3 109
НДС с авансов выданных	0	0	0
Итого дебиторская задолженность	2 400	2 202	3 109
Авансы полученные	37 149	24 907	8 804
НДС с авансов полученных	6 187	4 101	1 417
Итого кредиторская задолженность	30 962	20 806	7 387

3.4. Расшифровка строк 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» (тыс. руб.):

В составе заемных средств учитываются полученные обществом долгосрочные и краткосрочные кредиты банков. Цель привлечения заемных средств – выплата заработной платы сотрудникам общества и осуществление обычной хозяйственной деятельности - погашения кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками и др.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Долгосрочные кредиты	26 199	41 211	56 223
Краткосрочные кредиты	131 619	135 012	111 269

Долгосрочные кредиты:

Сведения/ Предоставленные обеспечения	Сальдо на 01.01.2023г.		Получено тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 23.10.19г. № КС-ЦН-724740/2019/00037 Лимит – 90 000,000 тыс. руб. Срок – 16.09.2026г. Залог.	0,00	41 211,0	0,00	15 012,00	0,00	26 199,0
Итого	0,00	41 211,0	0,00	15 012,00	0,00	26 199,0
Код строки		14101				14101

Расходы по кредитам.

Сведения	Сальдо на 01.01.2023г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г.	
	Д-т	Кр-т			Д-т	Кр-т
Проценты (комиссии) по долгосрочным кредитам	0,00	0,00	4 703,274	4 703,274	0,00	0,00
Код строки		15103				15103

Краткосрочные кредиты:

Сведения/ Предоставленные обеспечения	Сальдо на 01.01.2023г.		Получено тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 23.10.19г. № КС-ЦН-724740/2019/00037 Лимит – 90 000,000 тыс. руб. Срок погашения до 31.12.2024г. Залог.	0,00	15 012,00	-	-	0,00	15 012,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 10.10.2022г. № КС-ЦН-776009/2022/00031 Лимит – 120 000,000 тыс. руб. Срок – 10.10.2023г. Залог.	0,00	120 000,00	10 000,00	130 000,00	0,00	0,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 28.11.2022г. № КС-ЦН-776009/2022/00041 Лимит – 30 000,000 тыс. руб. Срок – 22.11.2023г. Залог.	0,00	0,00	43 589,66	43 589,66	0,00	0,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 14.04.2023г. № КС-ЦН-776009/2023/00017 Лимит – 190 000,000 тыс. руб. Срок – 13.04.2024г. Залог.	0,00	0,00	166 607,43	50 000,00	0,00	116 607,43
Итого	0,00	135 012,00	220 197,09	223 589,66	0,00	131 619,43
Код строки		15101				15101

Расходы по кредитам.

Сведения	Сальдо на 01.01.2023г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г.	
	Д-т	Кр-т			Д-т	Кр-т
Проценты (комиссии) по краткосрочным кредитам	0,00	0,00	16 430,061	16 430,061	0,00	0,00
Код строки		15102				15102

В качестве обеспечения кредитов Банку ВТБ предоставлено в залог:

- Залоговая стоимость Имущества составила:

31.12.2023г. – 12 799,184 тыс. руб. (недвижимость).

31.12.2022г. – 13 200,099 тыс. руб. (недвижимость).

3.5. Расшифровка строк 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (тыс. руб.).

Обязательства по аренде.

Общество выступает арендатором по договорам аренды муниципального электросетевого имущества, а также арендатором (лизингополучателем) по договорам аренды и лизинга имущества с коммерческими организациями и физическими лицами.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

По договорам аренды муниципального электросетевого имущества срок аренды устанавливается на основании утвержденного регулирующим органом долгосрочного периода регулирования, в отношении которого Обществу установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии. На 01.01.2023г. утвержденным долгосрочным периодом регулирования является 2020 – 2024гг.

По прочим договорам аренды срок устанавливается исходя из срока действия договора аренды. Если срок аренды в договоре не определен, то он устанавливается исходя из фактического срока, в течении которого Общество намерено арендовать данный объект.

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

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Долгосрочные обязательства по аренде	-	83 292	163 269
Краткосрочные обязательства по аренде	84 357	78 431	72 794

4. Внеоборотные активы.

4.1 Основные средства

4.1.1 В составе основных средств учитываются: земельные участки, здания, сооружения (объекты электросетевого хозяйства); неотделимые улучшения арендованных объектов электросетевого хозяйства; оборудование; измерительные и регулирующие приборы и устройства; группы учета; транспортные средства; средства пожаротушения и т.д.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом требований пунктов 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 9-17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Классификация и аналитический учет.

Общество выделяет следующие группы ОС:

- Здания, кроме жилых;
- Сооружения;
- Машины и оборудования;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств;

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

Величина ликвидационной стоимости утверждается Приказом генерального директора.

В целях бухгалтерского учета определение срока полезного использования объекта основных средств, производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Здания, земельные участки, электросетевые объекты, группы учета, инструменты и приборы для измерения или проверки количественных характеристик электричества независимо от стоимости, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

4.1.2 Движение основных средств за 2023г. по группам.

Наименование ОС	на 01.01.2023 г.			Изменения за период				на 31.12.2023 г.		
	Первоначальная стоимость тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизация тыс.руб.	Первоначальная ст-сть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-сть тыс.руб.
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Земельные участки	232	0	232	2 022	0	0	0	2 254	0	2 254
Здания	27 822	4 919	22 904	7 819	0	0	1 368	35 641	6 287	29 354
Инструмент	3 658	2 626	1 032	1 919	136	124	916	5 441	3 418	2 023
Машины и оборудование	19 509	10 189	9 320	5 528	49	49	5 220	24 988	15 360	9 628
Производ. и хозинвентарь	1 153	1 041	112	135	0	0	37	1 288	1 078	210
Прочие основные фонды (группы учета)	407 976	219 888	188 088	66 716	1 233	1 108	52 579	473 460	271 359	202 101
Сооружения	1 257 036	529 864	727 172	258 374	3 523	1 235	106 381	1 511 887	635 009	876 878
Транспортные средства, в том числе лизинговые ТС числящиеся на балансе	134 022 10 704	67 757 40 601	66 265 6 103	12 652 0	3 422 4 643	3 330 4 141	22 365 3 472	143 252 6 061	86 792 3 931	56 460 2 129
Итого	1 851 408	836 284	1 015 125	355 165	8 362	5 848	188 866	2 198 211	1 019 303	1 178 909

Наименование ОС	на 01.01.2022г.			Изменения за период				на 31.12.2022г.		
	Первоначальная ст-ть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-ть тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизация тыс.руб.	Первоначальная ст-ть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-ть тыс.руб.
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Земельные участки	196	0	196	36	0	0	0	232	0	232
Здания	27 822	3 837	23 986	0	0	0	1 082	27 822	4 919	22 904
Инструмент	8 793	7 082	1 712	85	5 220	5 220	765	3 658	2 626	1 032
Машины и оборудование	42 937	30 871	12 066	3 208	26 637	26 637	5 955	19 509	10 189	9 320
Производ. и хозинвентарь	2 472	2 310	162	0	1 319	1 319	50	1 153	1 041	112
Прочие основные фонды (группы учета)	314 943	173 934	141 009	94 171	1 137	1 122	47 076	407 976	219 888	188 088
Сооружения	1 109 548	450 814	658 733	172 229	24 741	12 212	91 262	1 257 036	529 864	727 172
Транспортные средства: в том числе лизинговые ТС	113 300	52 221	61 079	35 068	14 346	3 916	19 451	134 022	67 757	66 265
числящиеся на балансе Общества	37 544	2 492	35 052	0	26 841	6 442	8 550	10 704	4 601	6 103
Итого	1 620 012	721 069	898 943	304 797	73 400	50 426	165 641	1 851 408	836 284	1 015 125

В 2023 году проведены работы по государственной регистрации электросетевых объектов, принадлежащих обществу.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Электросетевые объекты, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0,00	194,29	0,00

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

Наименование показателя	За 2023г. (тыс. руб.)	За 2022г. (тыс. руб.)	За 2021г. (тыс. руб.)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации	11 637,94	3 973, 76	5 422,59
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	1 378,06	85,19	117,61

4.1.3 Не введены в эксплуатацию основные средства.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	11504	Незавершенные объекты капитального строительства в счет арендной платы, необходимые улучшения арендованных электросетевых объектов	4	136,68	4	136,68
2	11504	Незавершенные объекты капитального строительства в счет технологического присоединения, прочие	19	5 118,54	29	8 724,64
3	11505	Приобретенные основные средства	1	138,50	0	0,00
4	11506	Группы учета	13	5 188,53	11	96,00
5	11502	Оборудование к установке	64	17 926,82	50	13 640,75
		ИТОГО:	101	28 509,07	94	22 598,07

Незавершенные капитальные вложения

Наименование	На 01.01.2023г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2023г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Незавершенные объекты капитального строительства в счет арендной платы, необходимые улучшения арендованных электросетевых объектов	136,682	10 117,534	0,00	10 117,534	136,682
Незавершенные объекты капитального строительства в счет технологического присоединения, прочие	8 724,635	162 859,790	0,00	166 465,888	5 118,537
Приобретенные основные средства	0,00	73 490,955	0,00	73 352,455	138,500
Группы учета	96,002	107 314,026	0,00	102 221,495	5 188,533
Оборудование к установке	13 640,750	86 042,538	0,00	81 756,472	17 926,816
Итого:	22 598,069	439 824,843	0,00	433 913,844	28 509,068

4.1.4 Долгосрчные активы для продажи.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	12102	Незавершенные объекты капитального строительства для продажи	12	8 595,96	12	5 009,51
		ИТОГО:	12	8 595,96	12	5 009,51

Наименование	На 01.01.2023г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2023г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Незавершенные объекты капитального строительства для продажи	5 009,508	59 976,964	56 390,513	0,00	8 595,959
Итого:	5 009,508	59 976,964	56 390,513	0,00	8 595,959

4.1.5 Авансы в счет оплаты работ, которые связаны со строительством объектов основных средств.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	11503	Авансы, связанные с созданием объектов основных средств	7	8 009,16	1	9 813,64
		Итого:	7	8 009,16	1	9 813,64

Наименование	На 01.01.2023г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2023г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Авансы, связанные с созданием объектов основных средств	9 813,635	8 009,159	0,00	9 813,635	8 009,159
Итого:	9 813,635	8 009,159	0,00	9 813,635	8 009,159

4.2 Арендованные основные средства

Полученные в аренду основные средства, отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

Наименование арендованных основных средств	Стоимость на 31.12.2023г. (тыс. рублей)	Стоимость на 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Стоимость на 31.12.2021г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	465,612	465,613	27 196,236
Земельные участки	11 807,838	11 807,832	17 073,737
Транспортные средства	0,00	0,00	3 882,449
Электросетевое имущество	0,006	0,004	664 435,647
Итого:	12 273,456	12 273,449	712 588,069

Полученные в аренду основные средства, признанные в качестве ППА, отражаются на балансе предприятия.

Наименование арендованных основных средств	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023г. (тыс. рублей)	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2021г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	42 729,092	41 122,826	45 467,319
Земельные участки	363,399	326,810	326,810
Транспортные средства	0,00	985,723	985,723
Электросетевое имущество	191 193,542	190 992,653	189 283,318
Итого:	234 286,033	233 428,028	236 063,170
Наименование арендованных основных средств	Остаточная стоимость ППА 31.12.2023г. (тыс. рублей)	Остаточная стоимость ППА 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Остаточная стоимость ППА 31.12.2021г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	13 313,688	26 905,519	45 467,319
Земельные участки	127,231	217,873	326,810
Транспортные средства	0,00	289,918	985,723
Электросетевое имущество	63 764,662	127 328,435	189 283,318
Итого:	77 205,581	154 741,745	236 063,170

4.3 Запасы для строительства основных средств

Расшифровка строки 11902 Бухгалтерского баланса «Материалы для строительства основных средств» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Сырье, материалы, покупные комплектующие	69 594,781	56 993,987	71 508,008
Итого:	69 594,781	56 993,987	71 508,008

5. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 "Материалы".

При списании в производство или списании на иные цели МПЗ оцениваются по средней стоимости каждой единицы запаса (по складам), которая определяется в момент их отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска МПЗ.

Информация о запасах, предназначенных для строительства основных средств отражена в отчетности за 2023 г. в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 11902 «Материалы для строительства основных средств».

Сумма предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, запасов по состоянию на 31.12.2023 г. составила 1 594,365 тыс. руб. и отражена в отчетности за 2023г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка строки 12101 Бухгалтерского баланса «Материальные запасы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Сырье, материалы, покупные комплектующие*	9 998,512	10 699,313	10 362,696
Топливо	423,811	460,250	519,482
Тара и тарные материалы	21,535	23,114	23,114
Запасные части	994,517	246,529	472,671
Материалы, переданные в работу	2 097,823	2 148,088	659,097
Сварные конструкции	66,766	65,925	65,141
Прочие материалы	1 855,289	1 671,833	1 812,964
Инвентарь и хозяйственные принадлежности **	2 484,662	1 649,791	1 217,671
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12 145,627	12 195,184	7 800,384
ИТОГО:	30 088,542	29 160,027	22 933,220

*Объем материальных запасов производственного назначения определяется утвержденным «Положением о создании, хранении, использовании и пополнении аварийного (резервного) запаса материалов».

****Оргтехника, мебель, инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, комплектующие для автомобилей, сейфы, шкафы, жалюзи и другое имущество сроком службы менее одного года учитываются в составе МПЗ на сч.10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.**

Наличие и движение запасов, тыс. руб.: (стр.11902,12101)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило		выбыло		стоимость	величина резерва под снижение стоимости
				стоимость	Резерв под снижение стоимости	стоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы-всего	2023 г.	86 204,574	(50,561)	148 097,352	(182,092)	(134 392,765)	6,814	99 909,161	(225,838)
	2022 г.	94 541,465	(100,237)	147 883,314	-	(156 220,205)	49,677	86 204,574	(50,561)

Расшифровка строки 12103 Бухгалтерского баланса «Основное производство» (тыс. руб.):

Не завершены работы по ремонту силовых трансформаторов:

Наименование района	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.
Сарапул г., Сарапульский р-н	673,561	583,045	398,862
Балезинский	48,783	48,783	-
Можгинский	32,624	32,624	32,624
Завьяловский	117,032	117,032	75,719
Кезский	52,012	52,012	52,012
Игринский	-	-	72,217
Увинский	163,471	163,471	31,842
ИТОГО:	1087,484	996,967	663,276

6. Оценочные значения в отчетности

6.1 Резерв по сомнительным долгам

В резерв по сомнительным долгам включена дебиторская задолженность, отвечающая всем критериям для признания ее сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение величины резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)

Содержание показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало периода	7 909,2	9 411,6	10 234,8
Сформировано в отчетном году	2473,756	0	0
Использовано (восстановлено) в отчетном году	0	1 502,4	823,2
Остаток на конец отчетного периода	10 382,956	7 909,2	9 411,6

Не использованная сумма резерва, подтвержденная инвентаризацией на 31.12.2023г., переносится на следующий отчетный период.

6.2 Резерв под обесценение запасов

В 2023 г. доначислен резерв под обесценение запасов на сумму – 182,092 тыс. руб.

Увеличение произошло за счет проверки материалов на обесценение и доначисление резерва. Уменьшение на 6,814 тыс. руб. произошло в результате их использования в производственных целях.

На 31.12.2023г. сумма резерва под обесценение запасов составила 225,838 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе стоимость запасов приводится за вычетом созданного резерва под обесценение их стоимости.

7. Оценочные обязательства

Признаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

На 31.12.2023г. признаны оценочные обязательства на сумму – 22 847,621 тыс. рублей, подтвержденные результатами инвентаризации:

Резерв на оплату отпусков – 19 786,363 тыс. рублей.

Признано оценочное обязательство по Исковому заявлению от 27.06.2022г. Определением от 27.06.2022г. Общество привлечено в качестве соответчика Дело №А71-9414/2022 по оплате потерь э/э за период с марта 2019г. по февраль 2022г.– 2 958,231 тыс. руб.

Признано оценочное обязательство по Исковому заявлению от 25.05.2023г. Определением от 06.09.2023г. Общество привлечено в качестве соответчика Дело №А71-9040/2023 по оплате потерь э/э в бесхозных сетях за период с апреля 2022г. по июль 2023г.– 11,977 тыс. руб.

Признано оценочное обязательство по утилизации ТМЦ на сумму – 91,05 тыс. руб.

Изменение величины резерва на оплату отпусков (тыс. руб.)

Содержание показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало периода	16 725,967	13 721,701	11 500,192
Сформировано в отчетном году	36 065,455	31 693,914	29 169,057
Использовано (восстановлено) в отчетном году	33 005,059	28 689,648	26 947,548
Остаток на конец отчетного периода	19 786,363	16 725,967	13 721,701

8. Расшифровка строк 1310 «Уставный капитал» и 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

В соответствии с решениями учредителей Обществом формируется резервный капитал за счет чистой прибыли Общества на покрытие убытков в виде недоначисленной амортизации неотделимых улучшений арендованных электросетевых объектов в случае досрочного расторжения договоров аренды. Также чистая прибыль направляется на выплату дивидендов и другие цели, определяемые решениями участников Общества.

Направление распределения чистой прибыли	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Пополнение резервного капитала	500,000	30 000,000
Выплата промежуточных дивидендов участнику Общества	20 000,000	14 900,000
Выплата дивидендов участнику Общества	39 900,000	25 000,000
Погашение действительной стоимости доли в уставном капитале Общества	-	25 059,200
Изменение уставного капитала	-	-

Состав учредителей Общества на 31.12.2023г.:

Савельева Эльмира Жаудатовна доля в уставном капитале 100 % - 16,000 тыс. руб.

9. Связанные стороны.

Бенефициарным владельцем является Савельева Эльмира Жаудатовна (гражданин Российской Федерации).

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Основание, признания стороны связанной	Наличие операций со связанными сторонами
ООО «Удмуртское НПП Нипинефть»	Участник <u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	нет
ООО «КТЭ»	Участник <u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	да
<u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	Участник, доля в УК 100 %	да
Савельев Виктор Алексеевич	Занимает должность – Советник генерального директора	нет

В 2023г. были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Связанная сторона	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки совершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.
Выплата дивидендов	учредитель	39 900,0	Решение от 13.03.2023г. №45	0
Выплата промежуточных дивидендов	учредитель	20 000,0	Решение от 12.09.2023г. №54	0
Передача в аренду объектов недвижимого имущества	ООО «КТЭ»	45,1	Договор аренды от 01.12.2022 №А22-12/01 Решение от 28.12.2022г. №40	3,8

В 2022г. были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Связанная сторона	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки совершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
Выплата дивидендов	учредитель	25 000,0	Решение от 16.03.2022г. №22	0
Выплата промежуточных дивидендов	учредитель	14 900,0	Решение от 05.10.2022г. №31	0
Передача в аренду объектов недвижимого имущества	ООО «КТЭ»	3,8	Договор аренды от 01.12.2022 №А22-12/01 Решение от 28.12.2022г. №40	3,8
Продажа транспортного средства	Савельев Виктор Алексеевич	11 470,00	Договор купли-продажи от № б/н от 18.11.2022г. Решение от 06.10.2022 №32	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Период	краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); тыс. руб.	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.
2022 г.	42 377,47	-
2023 г.	66 805,94	-

10. Информация о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из нее по НДС.

Денежные потоки, которые невозможно однозначно квалифицировать в качестве текущих, инвестиционных или финансовых денежных потоков отражаются в составе текущих денежных потоков.

На отчетную дату 31.12.2023г. организация не имеет возможности дополнительного привлечения денежных средств в виде кредитов в рамках действующих кредитных линий или овердрафтов.

11. События после отчетной даты.

Информация о существенных событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствует.

12. Отражение изменения данных финансовой отчетности, при изменении учетной политики.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год перспективно, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

13. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

14. Условные активы и обязательства.

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

15. Государственная помощь.

В отчетном и предшествующем периодах Общество не являлось получателем государственной помощи.

16. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев года следующего после отчетной даты, и не имеет намерения прекращать деятельность.

17. Совместная деятельность.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

18. Информация по прекращению деятельности.

Руководством общества в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

19. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

20. Риски.

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

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

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Республики Удмуртия, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

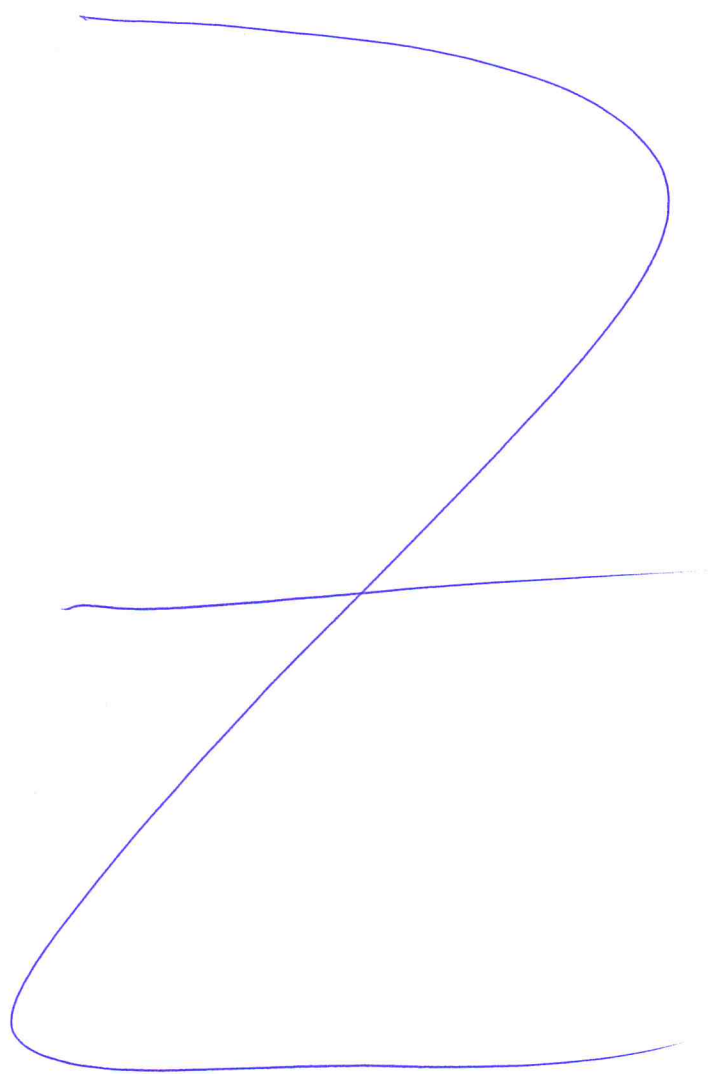
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Генеральный директор

05.03.2024г.



Д.В. Никонов



Прочито, пронумеровано и скреплено
печатью на 48

четы листах

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»

_____ Ермаков М.Ю.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности **Передача электрической энергии** по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **частная** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес)
426049, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Гагарина, дом 75, офис 22

Коды		
0710001		
31	12	2023
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

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

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Оценка.Консалтинг.Аудит."

ИНН **1831117962**

ОГРН / ОГРНИП **1061831041260**

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	-	-	-
4	Основные средства	1150	1215427	1047537	914111
	в том числе:				
4.1	Основные средства в организации	11501	1178909	1015125	898943
4.1.3	Оборудование к установке	11502	17927	13641	12269
4.1.5	Авансы, связанные с созданием основных средств	11503	8009	9814	-
4.1.3	Строительство объектов основных средств	11504	5255	8861	2775
4.1.3	Приобретение объектов основных средств	11505	139	-	-
4.1.3	Непринятые группы учета, реклоузеры	11506	5188	96	124
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6806	5888	3258
	Прочие внеоборотные активы	1190	146801	211736	307571
	в том числе:				
4.2	Право пользования активом	11901	77206	154742	236063
4.3	Материалы для строительства основных средств	11902	69595	56994	71508
	Итого по разделу I	1100	1369034	1265161	1224940
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	39772	35167	28332
	в том числе:				
5	Материалы	12101	30089	29160	22933
4.1.4	Товары	12102	8596	5010	4736
5	Основное производство	12103	1087	997	663
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3654	5487	8554
3	Дебиторская задолженность	1230	164777	118190	97057
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2400	2202	3109

5

Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	150507	106352	84678
Расчеты по налогам и сборам	12303	10175	8333	7874
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	536	6	6
Расчеты с подотчетными лицами	12305	5	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1154	1281	1390
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета	12401	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26496	31360	11121
в том числе:				
Касса организации	12501	36	31	20
Расчетные счета	12502	26460	31329	11101
Прочие оборотные активы	1260	3424	3190	3689
в том числе:				
Денежные документы	12601	11	7	11
Расходы будущих периодов	12602	3401	3183	3678
Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	12	-	-
Итого по разделу II	1200	238123	193394	148753
БАЛАНС	1600	1607157	1458555	1373693

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	150434	149934	131585
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	150434	149934	131585
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	989370	800765	694477
	в том числе: Промежуточные дивиденды	13701	(20000)	(14900)	-
	Итого по разделу III	1300	1139820	950715	826078
3.4	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	26199	41211	56223
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	26199	41211	56223
	Отложенные налоговые обязательства	1420	42490	40175	30320
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	83292	163269
3.5	в том числе: Долгосрочное обязательство по аренде	14501	-	83292	163269
	Итого по разделу IV	1400	68689	164678	249812
3.4	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	131619	135012	111269
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	131619	135012	111269
3	Кредиторская задолженность	1520	159824	110035	100018
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	46295	34250	22994
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	30962	20806	7387
	Расчеты по налогам и сборам	15203	38688	35842	27574
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	13503	6059	5297
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30089	9290	8181
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	287	3788	28585
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	22848	19684	13722
	Прочие обязательства	1550	84357	78431	72794
3.5	в том числе: Краткосрочное обязательство по аренде	15501	84357	78431	72794
	Итого по разделу V	1500	398648	343162	297803
	БАЛАНС	1700	1607157	1458555	1373693

Руководитель

(подпись)

Никонов Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		74032211		
Вид экономической деятельности		1835060957		
Организационно-правовая форма		по ОКПО		
Общество с ограниченной ответственностью		ИНН		
Единица измерения: тыс руб		по ОКВЭД 2		
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		
		12300	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.1	Выручка	2110	1407157	1225084
2.3	Себестоимость продаж	2120	(932571)	(827673)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	474586	397411
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.3	Управленческие расходы	2220	(121887)	(90252)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	352699	307159
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5478	2237
	в том числе:			
2.4	Проценты к получению	23201	5478	2237
	Проценты к уплате	2330	(21133)	(18245)
	в том числе:			
2.5	Проценты к уплате	23301	(21133)	(18245)
2.4	Прочие доходы	2340	65735	77794
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1088	10058
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	59765	64877
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	1607
	Прочие операционные доходы	23408	461	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	91	75
	Возмещение убытков к получению	23411	756	930
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	3237	21
	Прочие внереализационные доходы	23415	337	226
2.5	Прочие расходы	2350	(91148)	(116345)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(92)	(10431)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(56589)	(63033)
	Расходы на услуги банков	23510	(447)	(1260)
	Прочие операционные расходы	23511	(714)	(222)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(10)	(24)
	Убыток прошлых лет	23513	(17)	(7)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(26)	(15)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(2076)	(7328)
	Прочие косвенные расходы	23517	(16688)	(15319)
	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по договорам лизинга	23510	(11851)	(18706)
	Резерв по сомнительной задолженности	23511	(2638)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	311631	252600
2.6	Налог на прибыль	2410	(62626)	(51353)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(61229)	(44128)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1397)	(7225)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	249005	201247

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	249005	201247
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Никонов Дмитрий

Владимирович

(расшифровка подписи)

05 Марта 2024 г.