

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
	5110	за 2022г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
	5111	за 2022г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

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

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



Руководитель

Мизонин Сергей Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	787 290	(280 436)	73 457	(483)	96	(49 279)	(293)	-	-	860 264	(329 912)
	5210	за 2022г.	710 733	(235 724)	78 654	(2 097)	846	(45 558)	-	-	-	787 290	(280 436)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2023г.	452 983	(176 165)	9 481	(12)	5	(24 274)	(43)	-	-	462 452	(200 477)
	5211	за 2022г.	440 470	(152 609)	12 762	(249)	100	(23 656)	-	-	-	452 983	(176 165)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	32 259	(15 652)	-	-	-	(1 914)	-	-	-	32 259	(17 566)
	5212	за 2022г.	32 259	(13 362)	-	-	-	(2 290)	-	-	-	32 259	(15 652)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	276 871	(81 369)	63 408	(319)	28	(21 343)	(61)	-	-	339 960	(102 745)
	5213	за 2022г.	213 910	(64 206)	64 809	(1 848)	746	(17 909)	-	-	-	276 871	(81 369)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	14 371	(3 744)	-	-	-	(1 337)	(94)	-	-	14 371	(5 175)
	5214	за 2022г.	13 288	(2 461)	1 083	-	-	(1 283)	-	-	-	14 371	(3 744)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	766	(413)	-	-	-	(71)	(49)	-	-	766	(533)
	5215	за 2022г.	766	(342)	-	-	-	(71)	-	-	-	766	(413)
Здания	5206	за 2023г.	8 779	(2 711)	-	-	-	(292)	-	-	-	8 779	(3 003)
	5216	за 2022г.	8 779	(2 419)	-	-	-	(292)	-	-	-	8 779	(2 711)
Земельные участки	5207	за 2023г.	584	-	-	-	-	-	-	-	-	584	-
	5217	за 2022г.	584	-	-	-	-	-	-	-	-	584	-
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	677	(382)	568	(152)	63	(48)	(46)	-	-	1 093	(413)
	5218	за 2022г.	677	(325)	-	-	-	(57)	-	-	-	677	(382)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 465	76 441	(1 711)	(73 457)	2 738
	5250	за 2022г.	3 505	80 362	(3 748)	(78 654)	1 465
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2023г.	-	1 757	(1 511)	-	246
	5251	за 2022г.	-	3 526	(3 526)	-	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023г.	1 465	74 684	(200)	(73 457)	2 492
	5252	за 2022г.	3 505	76 836	(222)	(78 654)	1 465
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	63 409	62 989
в том числе:			
	5261	63 409	62 989
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(331)	(1 849)
в том числе:			
	5271	(331)	(1 849)

## 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	5 297	5 293	5 273
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	584	584	584
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)
	5311	за 2022г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)
в том числе:											
Вексель ЗАО ПВ-Банк №4	5302	за 2023г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)
	5312	за 2022г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)
	5310	за 2022г.	963	(963)	-	-	-	-	-	963	(963)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	29 584	(406)	29 178	94 965	(92 670)	161	-	X	31 879	(245)	31 634
	5420	за 2022г.	24 577	(459)	24 118	85 932	(80 925)	53	-	X	29 584	(406)	29 178
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	29 548	(406)	29 142	94 965	(92 667)	161	-	-	31 846	(245)	31 601
	5421	за 2022г.	24 533	(459)	24 074	85 932	(80 917)	53	-	-	29 548	(406)	29 142
Готовая продукция	5402	за 2023г.	36	-	36	-	(3)	-	-	-	33	-	33
	5422	за 2022г.	44	-	44	-	(8)	-	-	3	36	-	36
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчёты по налогам и сборам	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с персоналом по оплате труда	5507	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с персоналом по прочим операциям	5508	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5528	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5509	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5529	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	118 518	(16 310)	31 711	552	(9 919)	(892)	-	-	-	-	139 970	(13 497)	-
	5530	за 2022г.	125 817	(19 918)	17 327	407	(19 015)	(2 410)	(3 608)	-	-	-	118 518	(16 310)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	91 847	-	13 632	-	(2 247)	(66)	-	-	-	-	103 166	-	-
	5531	за 2022г.	94 298	-	14 362	-	(14 425)	(2 388)	-	-	-	-	91 847	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчёты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	3 012	-	14 340	-	(3 012)	-	-	-	X	X	14 340	-	-
	5534	за 2022г.	3 876	-	-	1	(865)	-	-	-	X	X	3 012	-	-
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с персоналом по оплате труда	5516	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5536	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с подотчётными лицами	5517	за 2023г.	-	-	94	-	-	-	-	-	X	X	94	-	-
	5537	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчёты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2023г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5538	за 2022г.	81	-	-	-	(76)	-	-	-	X	X	5	-	-
Расчёты с разными	5519	за 2023г.	21 514	(16 310)	2 647	552	(2 559)	(826)	-	-	X	X	21 328	(13 497)	-

дебиторами и кредиторами	5539	за 2022г.	25 782	(19 918)	829	406	(1 880)	(15)	(3 608)	-	X	X	21 514	(16 310)
Расчёты с поставщиками и подрядчиками		за 2023г.	2 140	-	998	-	(2 096)	-	-	-	X	X	1 042	-
		за 2022г.	1 780	-	2 136	-	(1 769)	(7)	-	-	X	X	2 140	-
Итого	5500	за 2023г.	118 518	(16 310)	31 711	552	(9 919)	(892)	-	X	-	-	139 970	(13 497)
	5520	за 2022г.	125 817	(19 918)	17 327	407	(19 015)	(2 410)	(3 608)	X	-	-	118 518	(16 310)

## 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	23 003	9 506	21 340	17 732	31 240	11 322
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 482	2 482	535	535	6 254	6 254
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	29	29	39	39	20	20
прочая	5543	20 492	6 995	20 766	17 158	24 966	5 048
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	240 527	104 142	-	(109 154)	(751)	-	-	-	3	234 764
	5580	за 2022г.	241 987	95 663	-	(96 811)	(312)	-	-	-	-	240 527
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	94 047	42 199	-	(38 421)	-	-	-	-	-	97 825
	5581	за 2022г.	115 110	30 761	-	(51 823)	(1)	-	-	-	-	94 047
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	5567	за 2023г.	4 785	18 883	-	(2 796)	(697)	-	X	X	-	20 175
	5587	за 2022г.	3 961	2 728	-	(1 655)	(249)	-	X	X	-	4 785
Расчёты по налогам и сборам	5568	за 2023г.	21 725	19 216	-	(21 725)	-	-	X	X	-	19 216
	5588	за 2022г.	17 267	21 725	-	(17 267)	-	-	X	X	-	21 725
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2023г.	9 525	10 731	-	(9 525)	-	-	X	X	-	10 731
	5589	за 2022г.	7 454	9 525	-	(7 454)	-	-	X	X	-	9 525

Расчёты с персоналом по оплате труда		за 2023г.	10 304	11 048	-	(10 304)	-	-	X	X	11 048
		за 2022г.	9 076	10 304	-	(9 076)	-	-	X	X	10 304
Расчёты с подотчётными лицами		за 2023г.	-	3	-	-	-	-	X	X	3
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами		за 2023г.	100 141	2 062	-	(26 383)	(54)	-	X	X	75 766
		за 2022г.	89 119	20 620	-	(9 536)	(62)	-	X	X	100 141
Расчёты с персоналом по прочим операциям		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	240 527	104 142	-	(109 154)	(751)	X	-	3	234 764
	5570	за 2022г.	241 987	95 663	-	(96 811)	(312)	X	-	-	240 527

## 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	112 305	118 162	112 187
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	49 060	44 435	51 127
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	990	1 760	2 103
прочая задолженность	5593	62 255	71 967	58 957
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мизонин Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	83 251	61 796
Расходы на оплату труда	5620	254 689	215 141
Отчисления на социальные нужды	5630	77 630	65 294
Амортизация	5640	49 278	44 846
Прочие затраты	5650	387 342	340 247
Итого по элементам	5660	852 190	727 324
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(47)	(49)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	852 143	727 275

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

Руководитель

(подпись)\*

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.





**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 010	40 771	(28 605)	(18 118)	16 058
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпускных	5701	13 694	30 969	(28 605)	-	16 058
Оценочные обязательства АО "Ульяновскэнерго"	5702	8 316	9 802	(8 316)	(9 802)	-

Руководитель

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)



6 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



## 9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

**Мизонин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**10. ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Ульяновская сетевая компания»

Сокращённое наименование юридического лица: АО «УСК»

ИНН 7326027025

КПП 732601001

Юридический адрес:

432023, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Профсоюзная улица, дом № 29

Почтовый адрес:

432023, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Профсоюзная улица, дом № 29

Контактная информация:

Тел. 8 (8422) 36-08-40, 8 (8422) 36-08-02

Адрес электронной почты: [elektro\\_73@mail.ru](mailto:elektro_73@mail.ru)

Адрес страницы в сети Интернет: [www.oao-usk.ru](http://www.oao-usk.ru)

Общество не имеет филиалов и представительств.

Регистрация Общества:

31.07.2006г. АО «УСК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1067326026514.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «УСК»:

Дата государственной регистрации: 31.07.2006г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: Серия 73 № 1778271

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Железнодорожному району

г. Ульяновска (7326)

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Заседанием совета директоров ОАО «Ульяновская сетевая компания» от 01.01.2007г., Протокол №7 от 01.01.2007г.

2. Заседанием совета директоров ОАО «Ульяновская сетевая компания» от 15.05.2007г., Протокол от 01.01.2007г

3. Годовым общим собранием участников ОАО «Ульяновская сетевая компания» от 26.05.2015г., Протокол от 26.05.2015г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. равен размеру 100 000,00 рублей и разделен на следующие акции:

- обыкновенные -100 000 (Сто тысяч) шт.

- привилегированные - 0 (Ноль) шт.

Изменения размера уставного капитала Общества не осуществлялись.

Реестродержатель Общества: Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Аудитор Общества: ООО «Газаудит»

443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 75

ИНН 6315020153

КПП 631501001

Вознаграждение ООО «Газаудит» за 2023 год составляет 200 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2023 года: 524 человек.

Сведения о видах экономической деятельности:

1. Основной: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код ОКВЭД 35.12)

2. Дополнительный: Распределение электроэнергии (код ОКВЭД 35.13)

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Мизонин Сергей Сергеевич (протокол заседания Совета директоров АО «УСК» № 04-23з от 27.06.2023 г.; ст. 69 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах») 06.04.1978 г.р., гражданин РФ, образование высшее (Самарский государственный технический университет), акций АО «УСК» не имеет.

Главный бухгалтер: Третьякова Татьяна Петровна

Доверенность, подтверждающая полномочия конкретного физического лица, подписывающего бухгалтерскую отчетность, выдавалась Бросайло Павлу Андреевичу.

В совет директоров АО «Ульяновская сетевая компания» на 31.12.2023г. входят следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность	
Мухаметшин Виль Сабирович	Генеральный директор АО «Самарская сетевая компания», г. Самара	Председатель Совета Директоров АО «УСК»

Мизонин Сергей Сергеевич	Генеральный директор АО «Ульяновская сетевая компания»	Член Совета директоров АО «УСК»
Иерусалимова Нелли Александровна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Ульяновская сетевая компания»	Заместитель Председателя Совета директоров АО «УСК»
Остапенко Иван Александрович	Директор по логистике и закупкам АО «Средневолжская газовая компания»	Член Совета директоров АО «УСК»
Гутина Екатерина Александровна	Ведущий специалист отдела управления акционерным капиталом ООО «ЕТЭС»	Член Совета директоров АО «УСК»
Владимиров Игорь Александрович	Начальник отдела регистрации имущества АО «Самарская сетевая компания»	Член Совета директоров АО «УСК»

50% акций УК АО «УСК» принадлежат Ульяновской области в лице Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области.

Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», ОГРН 1027739132563, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12, является номинальным держателем 50% акций Общества.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

## 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета.

### Краткосрочные и долгосрочные активы.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

### Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с переходными положениями, предусмотренными п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - ограниченно ретроспективно с единовременной корректировкой накопленной амортизации. При этом были скорректированы входящие данные по ОС на 1 января 2022 года.

Далее учет ведется по требованиям нового стандарта.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Лимит стоимости ОС в бухгалтерском учете составляет 40 тыс. руб.

Лимит стоимости единицы учета (несущественности стоимости) ремонтов на 2023 год установлены на основании распоряжения генерального директора №005/а от 23.01.2023г.

Общество учитывает завершённые затраты в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания ОС с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они превышают установленный в Обществе лимит по стоимости таких затрат.

Порядок определения лимита стоимости затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств утверждён приказом генерального директора № 19/б от 24.01.2022г.

К несущественным активам в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 относятся затраты общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, по единице учета основных средств (инвентарный объект), не превышающие 7% от амортизации в структуре себестоимости продаж и других статей отчета о финансовых результатах (далее - лимит стоимости единицы учета). Годовое значение лимита стоимости единицы учета распределено по группам основных средств:

- Объекты электросетевого хозяйства- 3 531 тыс. руб.
- Прочее имущество- 349 тыс. руб.

В соответствии п.37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и Рекомендации Р-6/2009 КпР "Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации", и (IAS) 36 "Международный стандарт финансовой отчетности "Обесценение активов"(введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 14.12.2020), рабочей комиссией, утверждённой приказом Генерального директора №239 от 09.10.2023г., была проведена проверка элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) имущества, учтённого на балансе Общества в составе объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Членами комиссии были проанализированы физические параметры текущего и планируемого использования объектов ОС и проведён сравнительный анализ их с теми данными, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов либо при предыдущем пересмотре, а именно:

- Физический и моральный износ;
- Нормативные и другие ограничения эксплуатации ОС;
- Планы по замене, модернизации, реконструкции ОС;
- Другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на СПИ.

Учитывая факт, что руководством Общества было принято решения о переносе планового срока обновления части объектов на более поздний, по результатам анализа возникших обстоятельств, свидетельствующих об изменении условий использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен СПИ, в соответствии с профессиональным суждением специалистов Общества, было решено скорректировать СПИ по таким объектам с 01.01.2024 года.

№п/п	Наименование объектов ОС	Инвентарный №	Дата принятия к учёту в составе ОС	Срок полезного использования, установленный до проведения проверки элементов амортизации	Срок полезного использования, установленный с 01.01.2024г.	Обоснование установленного срока полезного использования (профессиональное суждение)
1	УАЗ-390944-312 е740вк73	000000332	16.09.2008	195	231	Удовлетворительное техническое состояние
2	УАЗ-390944-310 в978ах73	000000354	26.10.2008	194	230	Удовлетворительное техническое состояние
3	УАЗ-390994	000000359	26.10.2008	194	230	Удовлетворите



	р397ау73					льное техническое состояние
4	УАЗ-390944-310 в983ах73	000000361	26.10.2008	194	230	Удовлетворите льное техническое состояние
5	УАЗ-390944-310 в979ах73	000000362	26.10.2008	194	230	Удовлетворите льное техническое состояние
6	УАЗ-390944-310 в980ах73	000000363	26.10.2008	194	230	Удовлетворите льное техническое состояние
7	Машина бурильно- крановая БКМ- 317 у877вх73	000000386	10.09.2010	180	216	Удовлетворите льное техническое состояние
8	Машина бурильно- крановая БКМ- 317 у876вх73	000000387	10.09.2010	180	216	Удовлетворите льное техническое состояние
9	УАЗ-390995-312 а160во73	000000435	10.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
10	УАЗ-390945-310 а045во73	000000436	11.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
11	УАЗ-390945-310 а050во73	000000437	11.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
12	УАЗ-390945-310 а046во73	000000438	12.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
13	УАЗ-390945-310 а044во73	000000440	10.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
14	УАЗ-390945-310 а047во73	000000441	11.08.2009	184	220	Удовлетворите льное техническое состояние
15	БМ-205В машина бурильно- крановая уо8935 73	000000461	11.11.2009	180	216	Удовлетворите льное техническое состояние
16	ГАЗ АП 17А-	000000462	17.11.2009	181	217	Удовлетворите

	04 а993во73					льное техническое состояние
17	УАЗ- 220695.,2013г. в. гос.№В303УР 73.VIN ХТТ220695Е04 02305	000000751	21.10.2013	140	176	Удовлетворите льное техническое состояние
18	Автомобиль RENAULT LOGAN,2013 г.в.,гос.№В386 УУ73,VIN Х7ЛЛSRB1HD H663545	000000758	29.10.2013	134	170	Удовлетворите льное техническое состояние
19	Автомобиль RENAULT LOGAN,2015 г.в.,гос.№Е 449НУ73,VIN Х7Л4SRАV453 893855	000001107	09.10.2015	120	156	Удовлетворите льное техническое состояние
20	SAECO HD8928/09 кофемашина	000001232	27.12.2016	96	120	Срок полезного использования равен сроку службы установленног о заводом изготовителем при условии надлежащей эксплуатации
21	Автомобиль SKODA ОCTAVIA,201 7 г.гос.№Е146Х М 73, VIN ХW8AN4NEXJ H023312	000001297	19.12.2017	84	120	Удовлетворите льное техническое состояние
22	Автомобиль SKODA ОCTAVIA,201 7 г.гос.№ Е133ХМ 73, VIN ХW8AC4NE3J H022993	000001298	19.12.2017	84	120	Удовлетворите льное техническое состояние

23	Робот-тренажёр "Гоша-06" (расширенная комплектация (с ПО))	000001334	29.06.2018	72	96	В 2021 и в 2022 году Тренажёр "Гоша" практически не эксплуатировался ввиду пандемии новой коронавирусной инфекции и отменой конкурса профмастерств срок полезного использования увеличен на 2 года
----	--	-----------	------------	----	----	--

По результатам проверки скорректирована ликвидационная стоимость по объектам ОС, и как изменение оценочных значений, корректировка отражена в учете - перспективно.

	Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Ликвидационная стоимость
1	УАЗ-390944-312 е740вк73	000000332	16.09.2008	42 462,50
2	УАЗ-390944-310 в978ах73	000000354	26.10.2008	42 462,50
3	УАЗ-390994 р397ау73	000000359	26.10.2008	40 742,50
4	УАЗ-390944-310 в983ах73	000000361	26.10.2008	42 462,50
5	УАЗ-390944-310 в979ах73	000000362	26.10.2008	42 462,50
6	УАЗ-390944-310 в980ах73	000000363	26.10.2008	42 462,50
7	Машина бурильно-крановая БКМ-317 у877вх73	000000386	10.09.2010	19 070,50
8	Машина бурильно-крановая БКМ-317 у876вх73	000000387	10.09.2010	19 070,50
9	Дизель генератор ЭД60-Т400-1 РП	000000399	17.04.2009	80 840,00
10	УАЗ-390995-312 а160во73	000000435	10.08.2009	40 957,50
11	УАЗ-390945-310 а045во73	000000436	11.08.2009	42 677,50
12	УАЗ-390945-310 а050во73	000000437	11.08.2009	42 677,50
13	УАЗ-390945-310 а046во73	000000438	12.08.2009	42 677,50
14	УАЗ-390945-310 а044во73	000000440	10.08.2009	42 677,50
15	УАЗ-390945-310 а047во73	000000441	11.08.2009	42 677,50
16	БМ-205В машина бурильно-крановая уо8935 73	000000461	11.11.2009	124 915,00
17	ГАЗ АП 17А-04 а993во73	000000462	17.11.2009	96 320,00
18	Электролаборатория передвижн. ППУ (на базе ГАЗ-33081) у526уу73	000000472	30.12.2009	91 160,00
19	АИИС КУЭ РЭС Сенгилеевского района	000000574	31.12.2012	5 374,20

20	Электростанция АСП В 220/6,5/3,5 - Т400/230 ВЛ-С- дизель ВЕПРЬ	000000592	10.11.2011	332,86
21	АИИС КУЭ РЭС Ульяновского района	000000675	31.12.2012	19 037,60
22	АИИС КУЭ РЭС Цильнинского района	000000676	31.12.2012	6 344,10
23	АИИС КУЭ РЭС Тереньгульского района	000000677	31.12.2012	4 483,80
24	АИИС КУЭ РЭС Старокулаткинского района	000000678	31.12.2012	11 787,20
25	АИИС КУЭ РЭС Радищевского района	000000679	31.12.2012	7 155,00
26	АИИС КУЭ РЭС Новоспасского района	000000680	31.12.2012	23 479,00
27	АИИС КУЭ РЭС Николаевского района	000000681	31.12.2012	69 657,90
28	АИИС КУЭ РЭС Павловского района	000000682	31.12.2012	13 663,40
29	АИИС КУЭ г.Димитровград	000000683	31.12.2012	2 474,04
30	АИИС КУЭ РЭС Мелекесского района	000000684	31.12.2012	5 531,08
31	АИИС КУЭ РЭС Новомалыклинского района	000000685	31.12.2012	12 818,58
32	АИИС КУЭ РЭС Чердаклинского района	000000686	31.12.2012	94 798,98
33	АИИС КУЭ РЭС Майнского района	000000687	31.12.2012	7 541,90
34	АИИС КУЭ СУ Языковского района	000000688	31.12.2012	2 466,62
35	АИИС КУЭ РЭС Вешкаймского района	000000689	31.12.2012	6 958,90
36	АИИС КУЭ РЭС Сурского района	000000690	31.12.2012	3 625,20
37	АИИС КУЭ г.Барыш	000000691	31.12.2012	9 969,30
38	АИИС КУЭ РЭС Базарносызганского района	000000692	31.12.2012	1 844,40
39	АИИС КУЭ РЭС Кузоватовского района	000000693	31.12.2012	5 633,90
40	30101С (Автофургон мастерская),2013г.в. гос.№В582УР 73.VIN Z7830101CD0011363	000000750	21.10.2013	80 625,00
41	УАЗ-220695.,2013г.в. гос.№В303УР 73.VIN ХТТ220695Е0402305	000000751	21.10.2013	44 290,00
42	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В302УР 73.VIN ХТТ390995Е0401928	000000752	21.10.2013	40 957,50
43	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В301УР 73.VIN ХТТ390995D0492582	000000753	21.10.2013	40 957,50

44	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В298 УР 73.VIN ХТТ390995Е0401720	000000754	21.10.2013	40 957,50
45	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В299 УР 73.VIN ХТТ390995D0492736	000000755	21.10.2013	40 957,50
46	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В292 УР 73.VIN ХТТ390995Е0401901	000000756	21.10.2013	40 957,50
47	УАЗ-390995,2013г.в. гос.№В304 УР 73.VIN ХТТ390995D0492719	000000757	21.10.2013	40 957,50
48	Автомобиль RENAULT LOGAN,2013 г.в.,гос.№В386УУ73, VIN Х7ЛЛSRB1HDH663545	000000758	29.10.2013	21 070,00
49	Машина бурильно-крановая БМ-205Д на базе МТЗ-82.1 с бульдозерным отвалом гос.№ 73 УМ 3888	000000891	26.06.2014	42 290,50
50	Бурильно-крановая машина БКМ-317-03 на шасси ГАЗ- 33081 (27048 G) VINX9S27048GB0000192..гос.№ С381ЕН73	000000892	26.06.2014	62 350,00
51	Бурильно-крановая машина БКМ-317-03 на шасси ГАЗ- 33081 (27048 G) VINX9S27048GB0000193. (27048 G) С382ЕН73	000000893	26.06.2014	62 350,00
52	АИИС КУЭ РЭС Карсунского района	000001085	31.12.2014	137 503,16
53	Ворота в административном здании Радищевского РЭС.Радищевский район. р.п.Радищево пл.Ленина д.7а	000001105	17.09.2015	4 125,00
54	Передвижная дизель- электростанция АД100С-Т400-Р на прицепе ПСТ 3,5Т 73УМ9576	000001106	26.08.2015	45 580,00
55	Автомобиль RENAULT LOGAN,2015 г.в.,гос.№Е 449НУ73, VIN Х7Л4SRAV453893855	000001107	09.10.2015	22 166,50
56	Станок МНК 0,8-0,1 П40	000001120	30.11.2015	279,11
57	Автомобильный прицеп ПСА- 9,0 ТП 6024Р 711563 VIN#Х89711563G0EF9005	000001157	29.02.2016	43 000,00
58	Автомобиль подъёмник с рабочей платформой ПСС- 131.17Э (гос.№ Е654РО 73, VIN Х6729461FG0000094	000001164	04.04.2016	162 862,50

59	Трактор Беларус 82.1, гос.рег.№73 УХ 0063, VIN №8008220528	000001233	28.12.2016	82 775,00
60	Трактор Беларус 82.1, с доп.оборудованием Погрузчик ПКУ-08 и ковш ПКУ-0,8-5 гос.рег.№73 УХ 0173, VIN №808225268	000001263	31.03.2017	82 775,00
61	Автомобиль УАЗ 390995-04, год выпуска 2017,гос.№E577XA.vin ХТТ390995Н1221202	000001295	26.10.2017	41 280,00
62	Автомобиль SKODA ОСТАVIA,2017 г.гос.№E146XM 73, VIN XW8AN4NEXJH023312	000001297	19.12.2017	28 272,50
63	Автомобиль SKODA ОСТАVIA,2017 г.гос.№ E133XM 73, VIN XW8AC4NE3JH022993	000001298	19.12.2017	28 358,50
64	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2018,,гос.№K893HB 73.vin ХТТ390995K1201873	000001377	31.10.2018	41 280,00
65	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2018,,гос.№K822HB 73.vin ХТТ390995K1201849	000001378	31.10.2018	41 280,00
66	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2018,,гос.№K801HB 73.vin ХТТ390995K1201872	000001379	31.10.2018	41 280,00
67	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2018,,гос.№K896HB 73.vin ХТТ390995K1201898	000001380	31.10.2018	41 280,00
68	Автогидроподъемник Чайка- Сервис 27844S , 2018г., гос. №K149HK 73, VIN XUB27844SJ0000185	000001382	28.11.2018	129 000,00
69	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2019,,гос.№K346PY 73.vin ХТТ390995L1202321	000001432	12.07.2019	41 280,00
70	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2019,,гос.№K479PY 73.vin ХТТ390995L1202288	000001433	12.07.2019	41 280,00
71	Автомобиль УАЗ 390995- 04,2019,,гос.№K463PY 73.vin ХТТ390995L1202323	000001434	12.07.2019	41 280,00
72	Автомобиль ГАЗ -2217, 2019г., гос.№K066CB 73, vin X96221700K0871305	000001435	09.08.2019	45 687,50
73	Автомобиль LADA LARGUS2019г., гос.№ K058 CB 73, vin ХТАКС045LK1224749	000001436	09.08.2019	28 917,50

74	Автомобиль SKODA Rapid, 2019г. гос.№K069СК 73. vin XW8AC4NH0LK104308	000001439	18.09.2019	26 509,50
75	Автомобиль SKODA OCTAVIA, 2019 г.гос.№ E063EM 73, VIN XW8AN6NE6LH008367	000001442	26.09.2019	26 982,50
76	Климатическая установка (кондиционеры TOSOT T18H-SNa)	000001487	30.06.2020	2 150,00
77	Снегоотбрасыватель Husqvarna ST 224	000001572	01.10.2021	1 591,00
78	ИСУЭ РЭС Карсунского района Меркурий	000001589	31.12.2021	14 209,30
79	ИСУЭ РЭС Базарносызганского района Меркурий	000001590	31.12.2021	4 563,30
80	ИСУЭ г.Барыш Меркурий	000001591	31.12.2021	10 812,00
81	ИСУЭ РЭС Кузоватовского района Меркурий	000001592	31.12.2021	4 499,70
82	ИСУЭ РЭС Николаевского района Меркурий	000001593	31.12.2021	5 185,52
83	ИСУЭ РЭС Новомалыклинского района	000001594	31.12.2021	3 554,18
84	ИСУЭ РЭС Майнского района Меркурий	000001596	31.12.2021	18 314,90
85	ИСУЭ РЭС Мелекесского района Меркурий	000001597	31.12.2021	6 182,34
86	ИСУЭ РЭС Сурского района Меркурий	000001598	31.12.2021	4 908,54
87	ИСУЭ РЭС Ульяновского района Меркурий	000001599	31.12.2021	9 711,32
88	ИСУЭ РЭС Цильнинского района Меркурий	000001600	31.12.2021	22 836,88
89	ИСУЭ РЭС Чердаклинского района Меркурий	000001601	31.12.2021	7 368,20
90	ИСУЭ РЭС Сенгилеевского района Меркурий	000001602	31.12.2021	21 288,12
91	ИСУЭ РЭС Старокулаткинского района Меркурий	000001603	31.12.2021	2 686,68
92	ИСУЭ РЭС Теренгульского района Меркурий	000001604	31.12.2021	1 234,22
93	ИСУЭ РЭС Новоспасского района Меркурий	000001605	28.03.2023	10 047,42
94	ИСУЭ РЭС Радищевского района Меркурий	000001606	31.12.2021	3 371,36
95	ИСУЭ РЭС Вешкаймского района Меркурий	000001607	31.12.2021	3 331,50
96	Интеллектуальная система Учёта Электроэнергии РЭС Николаевский район МАТРИЦА	000001608	31.12.2021	952,96

97	Интеллектуальная система Учёта Электроэнергии РЭС Чердаклинского района Матрица	000001609	31.12.2021	26 930,90
	<b>Итого</b>			<b>3 180 776,57</b>

Способ начисления амортизации остаётся прежний, линейный.

В соответствии п.37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и Рекомендации Р-6/2009 КпР "Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации", и (IAS) 36 "Международный стандарт финансовой отчетности "Обесценение активов"(введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 14.12.2020), членами рабочей комиссии, утверждённой приказом генерального директора №238 от 09.10.2023г., была проведена проверка имущества, учтённого на балансе в АО «УСК» в составе объектов основных средств на обесценение.

В ходе проверки комиссией:

- Было установлено, имели ли место в отношении инвентаризируемых активов признаки обесценения;
- Определена справедливая стоимость объектов ОС;
- Проведен сравнительный анализ остаточной стоимости актива и его возмещаемой стоимости, установленной рабочей комиссией, как справедливая стоимость, уменьшенная на объем затрат по его выбытию (затраты на демонтаж, предпродажную подготовку актива, оказание юридических услуг и др).

По результатам проверки в бухгалтерском учёте признан убыток от обесценения в размере 292 937,73 руб.

№ п/п	Объект	Инвентарный Номер объекта ОС	Дата ввода в эксплуатацию	Убыток от обесценения, руб.
1	Стенд механич.испытаний принадлежностей для ведения работ на высоте	000000556	23.11.2010	11800,56
2	Ворота в административном здании Радищевского РЭС.Радищевский район, р.п.Радищево пл.Ленина д.7а	000001105	17.09.2015	42988,49
3	Система контроля управления доступом и учёта рабочего времени в здании АО "УСК" по адресу: 432023, г.Ульяновск.ул.Профсоюзная.д.29	000001121	42367	31600,02
4	Заземление управления	000001154	30.11.2015	14913,44
5	Шкаф- купе	000001161	10.02.2016	9407,91



6	Дверной проём в несущей стене кабинета №14 (2этаж), АУП АО "УСК" Профсоюзная, 29	000001231	30.11.2016	39558,99
7	Система контроля доступом АУП "УСК" г.Ульяновск, ул.Профсоюзная, д.29	000001234	23.12.2016	31419,79
8	Система охранного телевидения(видеонаблюдения) в помещениях адм.здан, гаражных боксах г.Димитровград. ул.3-Интернационала,85	000001332	31.05.2018	30848,62
9	Система охранного телевидения(видеонаблюдения) в помещениях адм.здан, гаражных боксах МРЭС-5 г.Барыш ул.Красноармейская 1а	000001333	20.06.2018	30994,36
10	Снегоотбрасыватель Husqvarna ST 224	000001572	01.10.2021	49405,55
	ИТОГО:			292937,7

#### Капитальные вложения.

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на новый стандарт осуществлен перспективным способом (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии п.17 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и (IAS) 36 "Международный стандарт финансовой отчетности "Обесценение активов"(введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н)(ред. от 14.12.2020) членами рабочей комиссии была проведена проверка на обесценение учтённых на балансе в АО «УСК» капитальных вложений (Приказ №34 от 06.02.2024г.).

В ходе поверки членами рабочей комиссии:

- Установлено, имели ли место в отношении инвентаризируемых активов признаки обесценения;
- Определена справедливая стоимость активов;
- Определена возмещаемая стоимость актива. Для определения возмещаемой стоимости актива было проведено сравнение его справедливой стоимости, установленной рабочей комиссией и уменьшенной на объем затрат по его выбытию (затраты на демонтаж, предпродажную подготовку актива, оказание юридических услуг и др.) с ценностью от использования актива;
- Сравнение балансовой стоимости актива с его возмещаемой стоимостью;

- В том случае, если справедливая стоимость актива, уменьшенная на объем затрат по его выбытию, выше балансовой стоимости актива, определение ценности от использования актива не требуется.

В результате данного анализа не было обнаружено, что на отчетную дату, использованные для определения возмещаемой стоимости единиц существенно изменились, и как следствие, наличие объектов капитальных вложений, попадающих под обесценение, не было выявлено.

#### Операции, связанные с арендой (лизингом).

Бухгалтерский учет операций, связанных с арендой (лизингом) ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обществом заключены договоры аренды зданий и сооружений, электросетевого хозяйства и земельных участков:

- сроком на 11 месяцев;
- неопределенный срок;
- определенный срок более 12 месяцев, в том числе заключены договоры в отношении имущества, находящегося в собственности муниципальных образований и в собственности субъектов РФ.

Согласно п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных данным пунктом.

Поскольку договор аренды, заключенный на неопределенный срок, нельзя классифицировать как договор аренды в соответствии с признаками, перечисленными в п. 5 ФСБУ 25/2018, договоры, заключенные на неопределенный срок не подлежат квалификации в качестве объекта бухгалтерского учета как объект учета аренды.

В отношении договоров аренды сроком более 12 месяцев право пользования активом не признается на основании требования рациональности.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года, настоящий Стандарт не применяется.

#### Запасы.

Учёт и движение запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов признаются активы:

- используемые в качестве материалов и т.п. при оказании услуг по передаче и распределению электрической энергии, выполнении работ (производстве продукции, предназначенной для продажи), в том числе специальный инструмент, специальные

приспособления, спецоборудование, электрические счетчики, спецодежда сроком эксплуатации менее 12 месяцев;

- предназначенные для продажи, товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Инвентарь, инструмент, специальная одежда, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Для учета специальной одежды используются следующие субсчета счета 10 «Материалы»:

- субсчет 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;
- субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Инвентарь, инструмент, специальная одежда со сроком использования менее 12 месяцев, хозяйственные принадлежности списываются на затраты единовременно в момент ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

Специальная одежда со сроком полезного использования более 12 месяцев в связи с тем, что их стоимость является незначительной, отнесены на расходы по обычной деятельности в момент выдачи в эксплуатацию и учитываются в количественном выражении на забалансовом счете МЦ.02 (Спецодежда в эксплуатации).

Аналитический учет специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется обособленно. Стоимость данной специальной одежды, находящейся на складе в бухгалтерском балансе отражена в составе Прочих оборотных активов (строка 1190).

Под обесценение запасов создан резерв в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В 2023 году резерв под обесценение скорректирован с корректировкой затрат.

#### Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Под обесценивание финансовых вложений создается резерв.

#### Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии, неисключительные права и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

#### Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создан резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность:

-не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;

-имеет высокую степень непогашения;

-по контрагентам, не имеющим договорных отношений.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 календарных дня (эквивалент 3 месяцев) на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев).

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

#### Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

#### Признание доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходом признается увеличение экономических выгод в течение отчетного периода или уменьшение кредиторской задолженности, которые приводят к увеличению капитала, отличного от вкладов собственников.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от реализации прочих работ и услуг.

Доходы от реализации услуг по передаче электроэнергии включают все доходы от передачи электроэнергии, потребляемой субъектами рынка в регионе обслуживания Общества. Передача электроэнергии является регулируемым видом деятельности.

К доходам от реализации услуг по технологическому присоединению к сети относятся доходы Общества, получаемые ими в результате выполнения комплекса работ (мероприятий), организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц, в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Услуги по технологическому присоединению являются регулируемым видом деятельности.

К доходам от реализации прочих работ и услуг относятся все доходы, связанные с реализацией прочих для Общества работ и услуг (кроме услуг по передаче и распределению электроэнергии, услуг по технологическому присоединению).

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ по основным видам деятельности.

Учет расходов ведется с учетом Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Расходы организации» ПБУ 10/99, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы, соответствующие указанным условиям в бухгалтерском учете, признаются независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и инструкции по применению Плана счетов общехозяйственные расходы списываются по методу директ-костинг.

#### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам;
- прочие.

Признание оценочных обязательств, связанных с предстоящей оплатой за неиспользованные дни оплачиваемого отпуска работников, производится в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.10 №167н).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учёте организации на конец каждого квартала в составе общехозяйственных и общепроизводственных расходов в величине, отражающей денежную оценку расходов, необходимых для выплаты работникам суммы, причитающейся за неиспользованные дни отпуска и уплаты страховых взносов, приходящихся на вышеуказанные выплаты.

Расчет начислений для отражения оценочного обязательства производится по подразделениям организации следующим образом: величина среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев умножается на количество неиспользованных дней отпуска по

состоянию на дату признания оценочного обязательства и увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по ставке, действующей в месяце признания оценочного обязательства.

#### Изменения в Учетную политику.

В 2022 году существенные изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

#### Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

#### Исправление ошибок.

В целях исправления ошибок по отражению отложенного налогового актива по резервам по сомнительным долгам внесены изменения в учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Разницы между балансовой стоимостью дебиторской задолженности и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, классифицированы ранее как постоянные различия.

Данные по учету резервов по сомнительным долгам были скорректированы и отражены в качестве ВР по резервам в сумме 16 244 542,58 руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности были скорректированы данные на 31 декабря 2022 года

-по строке 1370 на сумму 3 249 тыс. руб.

-по строке 1420 на сумму 13 тыс. руб.

-по строке 1180 на сумму 3 262 тыс. руб.

#### Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность АО «УСК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### Нематериальные активы.

Сроки полезного использования установлены приказами генерального директора Общества.

Первоначальная стоимость НМА составляет 200 тыс. руб. и на 31.12.2023 год накопленная амортизация составила 200 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Основные средства.

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается.

Тыс. руб.

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость
Земельный участок 250 м. на юго-восток по а/д Барыш-Инза от восточной границы р.п.Базарный Сызган.к/н 73:01:010601:607	24,97
Земельный участок пл.54 кв.м. по ад.: Чердак. р-н.р.п.Чердаклы ул.Советская.д.2В с ка..№73:21:200321:87разрешён. исп:ин.-тех.об.,соор. и ком.(эл/сн)	23,02
Земельный участок площадью 1123 кв.м. по адресу:Ул.область,Радищевский район.р.п. Радищево.пл.Ленина.д.7А, 73:13:030301:96	247,51
Земельный участок площадью 31 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы ул.Колхозная.11В .№73:21:200313:84под об.недвиж.ЗТП-12/Т1-250 S=8,3кв.м.	28,86
Земельный участок площадью 37 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы.ул.Советская.д.31В кадастр.№73:21:000000:1254	22,58
Земельный участок площадью 40 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы.ул. Пионерская.д.12В кадастр.№73:21:200604:595	22,75
Земельный участок площадью 48 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы.под объектом недвиж.(неж.зд.ЗТП S=44,2кв.м.с кадастр.№73:21:200106:73	22,90
Земельный участок площадью 49 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы.ул.Свердлова.д.13В кадастр.№73:21:200212:119	22,92
Земельный участок площадью 51 кв.м. по адресу: Чердаклинский р-н.р.п.Чердаклы.ул.Садовая.д.3В кадастр.№73:21:200204:144	22,96



Земельный участок площадью 55 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. п. Мирный ул. Димитровградская, №73:21:060401:153 под об. недвиж. ЗТП-43/T1-250 S=45,7 кв. м..	29,18
Земельный участок площадью 61 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. р. п. Чердаклы. ул. Ленина. д. 29 В кадастр. №73:21:200704:155	23,14
Земельный участок площадью 77 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. р. п. Чердаклы. ул. Калинина. д. 22 В кадастр. №73:21:200323:227	23,45
Земельный участок площадью 91 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. р. п. Чердаклы. ул. Калинина. д. 20 В кадастр. №73:21:200322:364	23,71
Земельный участок площадью 98 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. р. п. Чердаклы. ул. Пионерская. д. 32 В кадастр. №73:21:200604:596	23,85
Земельный участок, площадью 24 кв. м. по адресу: Чердаклинский р-н. р. п. Чердаклы. ул. Коммунальная. д. 2 В кадастр. №73:21:200209:113	22,45

Операции по договорам лизинга (сублизинга) отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения.

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения за минусом резерва под их обесценивание.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Вексель ПВ-Банк	963 тыс. руб.	963 тыс. руб.

Резерв под обесценивание финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. составляет 963 тыс. руб. и равен сумме финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов учтены:

-затраты Общества на строительство объектов основных средств, в том числе материальные, проектно-изыскательские работы, аренда земельных участков и т.п. и отражены в таблице 2.2. Раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

-спецодежда со сроком полезного использования свыше 12 месяцев на складе в сумме 2 146 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.22г.	31.12.23г.
Задолженность покупателей за услуги по передаче электроэнергии	87 527,00	97 140,00
Резерв по сомнительным долгам	(0,00)	(0,00)
Задолженность покупателей за услуги по тех присоединению	52,00	13,00
Резерв по сомнительным долгам	(0,00)	(0,00)
Задолженность покупателей за прочую продукцию	4 268,00	6 012,00
Резерв по сомнительным долгам	(0,00)	(0,00)

В 2023 году реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Денежные средства и их эквиваленты.

Тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Средства в кассе	11,49	42,52
Средства на расчетных счетах	944,18	865,66
Средства на специальных счетах в банках	66 500,00	42 600,00
<b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>67 455,67</b>	<b>43 508,18</b>

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, краткосрочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Тыс. руб.

Показатели	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	66 500,00	42 600,00

Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал.

На 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2023 г. переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

Добавочный капитал (без переоценки).

По состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал не создавался.

Долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Тыс. руб.

Оценочные обязательства	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства на оплату отпускных	13 694,00	30 969,00	28 605,00	16 058,00
Оценочные обязательства АО «Ульяновскэнерго»	8 316,00	9 802,00	18 118,00	0,00

В соответствии с п. 15, п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н в бухгалтерском учете были признаны оценочные обязательства по АО «Ульяновскэнерго» в сумме 9 802,00 тыс. руб.

Данное оценочное обязательство связано с намерением Общества обратиться в суд с административным иском о признании недействующим Приказа Агентства по регулированию цен и тарифов Ульяновской области от 01.09.2023 года №68-П в части установления сбытовых надбавок на 2023 год гарантирующего поставщика электрической энергии АО «Ульяновскэнерго», поставляющего электрическую энергию на розничном рынке. Пересмотр сбытовых надбавок для гарантирующего поставщика влечет возникновение дополнительных внеплановых расходов ТСО на оплату потерь электрической энергии в 2023 году.

Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Условных обязательств нет.

Условных активов нет.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

Арендованные основные средства.

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключены договоры аренды объектов основных средств для осуществления основного вида деятельности на общую сумму 5 297,00 тыс. руб. (на 31.12.2023г.) и 5 293,00 тыс. руб. (на 31.12.2022г.)

В течение 2023 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

В течение 2023 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не выдавало.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Структура выручки.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	758 946,00	895 450,00
Передача Э/Э	734 915,00	857 723,00
Услуги по технологическому присоединению	6 630,00	13 138,00
Прочая продукция (услуги по основной деятельности)	17 401,00	24 589,00

Структура себестоимости.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	526 993,00	628 523,00
Передача э/э	522 876,00	606 731,00
Услуги по технологическому присоединению	66,00	4 121,00
Прочая продукция (услуги по основной деятельности)	4 051,00	17 671,00

Структура затрат по элементам.

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Проценты к получению (строка 2320)	6 648,00	3 907,00
Прочие доходы (строка 2340)	31 359,00	37 960,00
В том числе:		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	30,00	

Отчисления в оценочные резервы	6 011,00	18 118,00
Пени и штрафы по хозяйственным договорам	7 079,00	1 178,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	311,00	751,00
Прочие доходы	17 928,00	17 913,00

Прочие расходы.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Проценты к уплате (строка 2330)		
Прочие расходы (строка 2350), всего	43 485,00	41 782,00
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	19,00	260,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 470,00	931,00
Списание НДС на расходы	14,00	9,00
Прибыль/Убыток прошлых лет	6 680,00	98,00
Признание оценочных обязательств	8 316,00	9 802,00
Другие расходы	25 974,00	30 682,00

Налогообложение.

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль.

В 2023 году налог на прибыль составил 2 476,00 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода включает постоянные и временные разницы (ПБУ 18/02), возникновение которых связано со следующими причинами:

- разный порядок признания доходов и расходов;
- разный порядок амортизации объектов основных средств (разные СПИ);

- разный порядок признания имущества амортизируемым (разные лимиты признания ОС);
- разный порядок учета ряда расходов (страхование, износ спецодежды, переданной в эксплуатацию до 01.01.2015г.);
- Отсутствие ряда расходов и доходов либо в бухгалтерском, либо в налоговом учете (оценочные обязательства, резервы под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов, прочие расходы).

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Условный доход (расход)	26 194,00	43 392,00
Постоянные разницы	-11 888,00	-6 634,00
Временные разницы	24 128,00	37 648,00

Базовая прибыль на одну акцию.

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2022-2023 гг.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	18 501,00	33 387,00
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)		
Базовая прибыль (руб.)	18 501,00	33 387,00
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	100	100
Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	185,00	334,00
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)		

Дивиденды.

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

Связные стороны.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Акционерное общество "Ульяновская сетевая компания"

№ 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	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанным
-------	---	--	--	----------------------------	---------------------------------

			признается связанным		и сторонами
1	Мизонин Сергей Сергеевич	Гражданин РФ, генеральный директор	Единоличный исполнительный орган АО «УСК»	Решение СД от 27.06.2023 протокол № 04-23з	
	Мизонин Сергей Сергеевич	Гражданин РФ, генеральный директор	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	
2	Мухаметшин Виль Сабирович	Гражданин РФ, член Совета директоров	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	
3	Иерусалимова Нелли Александровна	Гражданка РФ, член Совета директоров	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	
4	Остапенко Иван Александрович	Гражданин РФ, член Совета директоров	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	
5	Владимиров Игорь Александрович	Гражданин РФ, член Совета директоров	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	
6	Гутина Екатерина Александровна	Гражданка РФ, член Совета директоров	Член совета директоров АО «УСК»	Решение ГОСА от 06.06.2023 протокол б/н	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Акционерное общество "Ульяновская сетевая компания"

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения *	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	-	-	-	-

Продажа продукции связным сторонам.

В 2023г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связным сторонам.

Закупка у связных сторон.

В 2023г. Общество не осуществляло закупки товаров, работ услуг у связанных сторон.



### Бенефициарные владельцы.

В связи с тем, что в результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – «Закон») мер по идентификации бенефициарных владельцев, (*бенефициарный владелец, указанный в ст. 6.1. Закона - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать его действия*), - выявлен не был, то в соответствии абзацем седьмым п.п. 2 п. 1 ст. 7 Закона Общество признало бенефициарным владельцем АО «УСК» единоличный исполнительный орган – Генерального директора АО «УСК» Мизонина Сергея Сергеевича.

### Вознаграждение управленческого персонала (руководитель, заместители и т.д.)

В 2023г. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата, премия и прочие выплаты) на общую сумму 14 618,00тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### События после отчетной даты.

В течении 2023 года США, ЕС и рядом других стран были объявлены новые пакеты санкций против России, активов ряда банков и других организаций, а также в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также существенные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на деятельность российских компаний из различных отраслей, добавляет фактор неопределённости в планирование экономической деятельности. Эффект данных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволят оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

### Финансовые риски.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего

контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

#### Рыночные риски.

По мнению АО «УСК», умеренная инфляция не окажет влияния на способность АО «УСК» осуществлять экономическую деятельность и исполнять свои обязательства. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат, стоимости заёмных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами аналитиков, а именно - при увеличении темпов инфляции до 25-30% в год (критический уровень), АО «УСК» планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции.

Риски значительного ухудшения макроэкономических параметров (увеличение темпов инфляции, рост процентных ставок и т.п.) не окажут существенного влияния на деятельность АО «УСК».

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объём затрат и прибыли, получаемой АО «УСК».

Эффект событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

АО «УСК» не исключает возможности активного пользования инструментом банковского кредита. В связи с этим АО «УСК» несет риск изменения банковских процентных ставок. Неблагоприятные изменения на отечественном рынке ссудного капитала, в частности, повышение процентных ставок, могут привести к увеличению расходов по обслуживанию долга и соответственно к снижению рентабельности работы АО «УСК».

#### Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью, и в случае необходимости готово к привлечению денежных средств за счет кредитных ресурсов.

#### Налоговые риски.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства Общества отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые в будущем могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Риск изменения налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может негативно отразиться на финансовом состоянии АО «УСК». АО «УСК» рассматривает возможность существенного изменения налогового законодательства в ближайшие годы как незначительное. Изменение фискальной политики оказывает влияние на АО «УСК» в равной степени, как и на остальных участников рынка. В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения АО «УСК» намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учётом этих изменений.

#### Правовые риски.

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента, в том числе риски, связанные с:

- а. Риск изменения налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют, так как АО «УСК» не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

в. Изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности АО «УСК», АО «УСК» примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

с. Существует риск изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью АО «УСК» (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует АО «УСК».

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

#### Страновые и региональные риски.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Регион, в котором АО «УСК» зарегистрирован в качестве налогоплательщика - г. Ульяновск. Ульяновск является одним из промышленных центров России. Через г. Ульяновск пролегают основные авиационные, железнодорожные, автомобильные и речные транспортные пути России. Факторами инвестиционной привлекательности Ульяновска являются:

- сосредоточение высококвалифицированных кадров;
- политическая и экономическая стабильность.

В период 1999г. отмечается постоянный рост инвестиционной активности, особенно в машиностроении, обрабатывающем производстве, производстве и распределении энергетических ресурсов, строительстве жилой и коммерческой недвижимости, розничной торговле. Экономический рост в регионе обуславливает ежегодное увеличение налоговых поступлений в городской бюджет.

Вместе с тем, в настоящее время на территории деятельности АО «УСК» (как и в большинстве регионов Российской Федерации) наблюдается острый дефицит квалифицированной рабочей силы. Данный факт оказывает негативное влияние на деятельность Общества, может привести к снижению маржинальности деятельности.

Для снижения указанного риска АО «УСК» проводится постоянный мониторинг рынка труда, внутренние стимулирующие мероприятия для привлечения необходимого персонала.

Риски, связанные с военными конфликтами, забастовками и иными негативными событиями такого рода, на территории регистрации АО «УСК» минимальны.

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита, поэтому прекращение транспортного сообщения из-за удаленности или труднодоступности маловероятно. Риски, связанные со стихийными бедствиями и событиями подобного рода, отсутствуют.

#### Прекращаемая деятельность.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

#### Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, доход от которого составляет более 97% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Генеральный директор АО «УСК»

06.03.2024г.



С.С. Мизонин