Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «Энергосервис Волги»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 4

1. Основа составления 4
2. Основные средства, обязательства по аренде 4
3. Запасы 5
4. Дебиторская задолженность 6
5. Уставный капитал 6
6. Кредиторская задолженность 6
7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 6
8. Учет расчетов по налогу на прибыль 6
9. Признание доходов и расходов 7
10. Признание расходов 7
11. Учет аренды 7

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 8

1. Основные средства, ППА, Обязательства по аренде 8
2. Дебеторская и кредиторская задолдженность 11
3. Отдельные виды доходов и расходов 12
4. Капитал Общества 14
5. Финансовые вложения 14
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 145
7. Учет расчетов по налогу на прибыль 145
8. Связанные стороны 15
9. События после отчетной даты 19
10. Информация о прекращаемой деятельности 19

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Энергосервис Волги» (АО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МРСК Волги» от 23.12.2010 г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.
ИНН 6450945684
КПП 645401001
ОГРН 1116450000061
Юридический адрес: 410017, г. Саратов, ул. Новоузенская, д. 22
Руководитель:
Генеральный директор:
Проскуркин Максим Константинович (приказ №24-Л от 15.09.2023г.)

Главный бухгалтер:
– Павлова Мария Павловна (приказ № 23Л от 19.04.2021г.)

Совет директоров:
- Билюкова Наталья Александровна, главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО ПАО «Россети Волга»,
- Голов Андрей Валерьевич, заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Волга»,
- Иванов Артем Лаврентьевич, заместитель начальника Департамент логистики и МТО ПАО «Россети Волга»,
- Колесникова Наталия Михайловна, директор по управлению персоналом и организационному проектированию-начальник Департамента управления персоналом и организационного проектирования ПАО «Россети Волга»,
- Коневец Кирилл Сергеевич, и.о. заместителя Генерального директора по корпоративному управлению, заместитель начальника Департамента правового обеспечения ПАО «Россети Волга»
- Какутина Ирина Владимировна, начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети»
- Папуков Владимир Владимирович, и.о. заместителя Генерального директора по реализации и развитию услуг, заместитель начальника Департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «Россети Волга»

Ревизионная комиссия:
- Кузнецов Сергей Анатольевич, и.о. начальника Департамента внутреннего аудита, начальник Управления реализации антикоррупционной политики Департамента безопасности и антикоррупционной политики ПАО «Россети Волга»,
- Мельникова Юлия Вадимовна, ведущий специалист Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Волга»,
- Родионова Ирина Михайловна, ведущий бухгалтер отдела учета Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Волга»

Общество является дочерним акционерным обществом ПАО «Россети Волга», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой

номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Энергосервис Волги» осуществляется в рамках договора об услугах регистратора ООО «Реестр-РН».

Основной вид деятельности: строительно-монтажные работы, оказание услуг по своевременному и достоверному определению объемов фактически переданной (потребленной)электрической активной/реактивной энергии(мощности) по потребителям электроэнергии технологически присоединенным к электросетевым объектам Заказчика.

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату: 15 человек.
Численность сотрудников на 31.12.2023 – 25 чел.

Аудитор: ООО «Деловой аудит».
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №002177 серия Ю-50 выдано Государственным учреждением «Учетный центр Саратовской области» 21.02.2002г.
ООО «Деловой аудит» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006116280, Свидетельство №21718 от 24.03.2020г. Директор ООО «Деловой аудит» - Шалагина Елена Валерьевна, квалификационный аттестат аудитора №05-000255, выдан НП «Российская коллегия аудиторов» на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Российская Коллегия аудиторов» №47 от 29.11.2012г.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «Энергосервис Волги» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, действующих в Российской Федерации и установленных законодательством и положениями по бухгалтерскому учету, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ с применением форм отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.
Ведение бухгалтерского учета в АО «Энергосервис Волги» осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 116 от 30.12.2022 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:
-основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
-оценочных обязательств.

2. Основные средства, обязательства по аренде

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев, объекты недвижимого имущества, земельные участки, объекты электросетевого хозяйства, а так же арендованные земельные участки.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости: сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме более 40 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов: здания жилые, здания (кроме жилых), сооружения (кроме ЛЭП), линии электропередач и устройства к ним, транспортные средства, машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии, земельные участки.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов: здания жилые, здания (кроме жилых), сооружения кроме ЛЭП, линии электропередач и устройства к ним, транспортные средства, машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии, земельные участки

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества на основании решения постоянно-действующей комиссии.

Полностью с амортизированные эксплуатируемые основные средства продолжают учитываться в общем порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Права пользования активами и обязательства по аренде:

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства. Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды. В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательства на величину начисляемых процентов. Срок аренды определяются, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, учитывая возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.
Незавершенное производство (НЗП) - это суммы затрат, связанные с выполнением работ по строительству объекта, с момента начала строительства до сдачи результата выполненных работ заказчику.

К незавершенному производству относятся законченные работы (услуги), которые еще не были приняты заказчиком.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются так же как и производственные запасы.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам. Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, если платеж по ней должен быть осуществлен в течение 12 месяцев после даты составления отчетности, в противном случае задолженность отражена в составе долгосрочной.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства
Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней зар.платы работника;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам квартала, исходя из показателей выполнения бизнес-плана;

Условные обязательства и условные активы
Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.
Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.
Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 20%.

9. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг и продажи товаров, а именно:

- Выручка по договорам на строительно-монтажные работы
- Выручка от продажи товаров, продукции и оказания других услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
Доходы 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.

10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии;
- все виды страхования;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
Управленческие расходы признаются в расходах полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

11. Учет аренды

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательства на величину начисляемых процентов.

Срок аренды определяются, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, учитывая возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства, право пользования активами и обязательства по аренде

В 2023г. общество приобрело основные средства – объекты электросетевого имущества, т.к. планирует вести деятельность по транспортировке электрической энергии.

Балансовая стоимость ОС, не являющимися инвестиционной недвижимостью приведена в таблице:

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
Способ начисления амортизации.Порядок	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Прочие ОС	433 140,68	433 140,68		268 791,67	6 791,67			701 932,35	439 932,35	262 000,00
Движ.имущество				46 772 801,19	310 264,04			46 772 801,19	310 264,04	46 462 537,15
Недвижимость				29 865 308,00	156 869,34			29 865 308,00	156 869,34	29 708 438,66
Счетчики ПКУ (РиМ) 100 шт.	29 166 666,67	5 833 338,67	23 333 328,00		2 916 666,00			29 166 666,67	8 750 004,67	20 416 662,00
Итого	29 599 807,35	6 266 479,35	23 333 328,00	76 906 900,86	3 390 591,05			106 506 708,21	9 657 070,40	96 849 637,81

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества на основании решения постояннодействующей комиссии.

Сроки полезного использования Основных средств для начисления амортизации приведены ниже:

Группа Основных средств	Сроки амортизации (лет)	
	От	До
Здания	25	30
Сооружения	15	30
Машина и оборудование	3	35
Офисное оборудование	3	5

Для отдельных объектов основных средств возможен иной порядок установления сроков полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования данного объекта на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Переоценка и пересмотр элементов амортизации основных средств в 2023году не производились.

К объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, относятся земельные участки. Стоимость земельных участков на отчетную дату составила 90,00 тыс. руб.

Земельные участки в собственности:

Основное средство	Первоначальная стоимость	На начало периода	За период				На конец периода		
Способ начисления амортизации	Порядок	Стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельный участок 64:48:010114:2661	12 000.00		34 000,00				34 000,00		34 000,00
Земельный участок 64:48:010114:2663	12 000.00		34 000,00				34 000,00		34 000,00
Земельный участок 64:18:020501:554	1.00		22 001,00				22 001,00		22 001,00
Итого			90 001,00				90 001,00		90 001,00

Балансовая стоимость земельных участков составляет:
на начало 2023г. –0 тыс.руб.,
на конец 2023г. – 90,001 тыс.руб

Общество имеет несколько объектов недвижимости в долгосрочной аренде, по которым было признано право аренды ППА. На 01.01.2023 ППА составило: 2 356,085 тыс.руб. (офисное помещение).
В 4м квартале Общество приобрело право аренды на несколько земельных участков, на которых расположены объекты электросетевого хозяйства, на 31.12.2023г ППА составило 8 650,320тыс.руб.

Ставка дисконтирования на момент признания ППА составляла 14,85% и 14,53%, в зависимости от срока аренды. Размер ставки дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор может привлечь на независимом рынке кредитные средства на срок, схожий со сроком аренды, на дату близкую к началу договора аренды.
За 2023г. начисленные проценты по арендным платежам составляют 138,961 тыс.руб.

В стоимость ППА были включены расходы Общества на покупка данного права от предыдущего арендодателя. Предметы аренды поступил в пригодном для эксплуатации состоянии и не требует дополнительных затрат арендатора. Арендные платежи – ежемесячная фиксированная сумма, определенная договором.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в аренде, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2023г. составляет 8 063,202тыс.руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода арендованных основных средств представлено в таблице:

Основное средство	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период				На конец периода		
Способ начисления амортизации.Порядок		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Помещение г.Саратов, ул.Новоузенская, д.22	2 117 225,58	2 356 085,07	413 110,78	1 942 974,29		404 786,30	2 356 085,07	817 897,08			
Зем.уч.1 (г.Саратов, Волж.р-н., ул. Соколовогорская) Кад №64:48:010144:20	47 362,29				2 129 362,29	170 348,98			2 129 362,29	170 348,98	1 959 013,3
Зем.уч.2(г.Саратов, Соколовогорское и Гусельское месторождение, Волжский район) №64:48:000000:231645	163 938,85				838 938,85	3 585,20			838 938,85	3 585,20	835 353,6
Зем.уч.3 (г.Саратов, Соколовая гора в Волжском районе) №64:48:010141:1699	4 709,91				3 102 709,91	155 135,50			3 102 709,91	155 135,50	2 947 574,4
Зем.уч.4 (Саратовская обл., Марксовский р-н, с/о Орловское, ул. Набережная, д.) №64:20:012201:74	4 302,64				979 302,64	244 825,66			979 302,64	244 825,66	734 476,9
Зем.уч.5 (г.Саратов, ул. Орджоникидзе, д.1 (ТЭЦ-1)) Кад №64:48:020306:54	333 046,23				1 184 046,23	4 670,80			1 184 046,23	4 670,80	1 179 375,4
Зем.уч.6 (Саратовская обл., г. Балаково, ул. Транспортная, д.12) №64:40:030102:634	111 764,67				184 764,67	714,76			184 764,67	714,76	184 049,9
Зем.уч.7 (Саратовская обл., Дергачевский район, Дергачевское муницип образов.) №64:10:100101:33	195,89				231 195,89	7 837,14			231 195,89	7 837,14	223 358,7
Итого		**2 356 085,07**	**413 110,78**	**1 942 974,29**	**8 650 320,48**	**991 904,34**	**2 356 085,07**	**817 897,08**	**8 650 320,48**	**587 118,04**	**8 063 202,4**

Доход от выбытия предмета аренды: Помещение по адресу - г.Саратов, ул. Новоузенская, 22 составил 226,039тыс.руб.

2. Запасы

Информация о запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям: 5.5.1. «Наличие и движение запасов».

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату расхода.

Незавершенное производство (НЗП) - это суммы фактических затрат при выполнении работ по договорам строительного подряда, не принятых заказчиком на дату отчетности.

3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде представлено в развернутом виде в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженностей.

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	937 512,065	11 494,546
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57,262	29,200
3	Расчеты по налогам и сборам	-	2 268,892
4	Расчеты по социальному страхованию	-	49,137
5	Расчеты с прочими дебиторами и крдиторами	126,727	506,452

Крупнейшим дебитором является ПАО «Россети Волга»:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме дебиторской задолженности покупателей, %
1	ПАО «Россети Волга»	931788,18	99,26%
2	ООО «Алмаз»	1 190,10	0,13%
3	ООО «ГЭСС»	2141,24	0,23%
4	ООО «ТД Электра»	1721,28	0,18%
5	Прочие	855,25	0,20%
	Итого по расчетам с заказчиками	937 696,054	100%

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе

табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с персоналом	923,342	280,750
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 280 040,930	6 918,846
3	Расчеты по налогам и сборам	6 755,681	29,845
4	Расчеты по социальному страхованию	524,314	-
5	Расчеты кредиторами	57,974	445,613

Крупнейшим кредитором является ПАО «Россети Волга»:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме кредиторской задолженности, %
1	ООО «Торговый дом Рим-Рус»	869 540,471	67,50%
2	ООО «Инициатива»	337 481,138	26,19%
3	ООО «Рим-Рус Энергострой»	43 931,964	3,41%
4	ООО «Рокип»	25 617,722	1,99%
5	Прочие	11 730,946	0,91%
	Итого по расчетам с заказчиками	1 288 302,241	100%

.

4. Отдельные виды доходов и расходов

За 2023 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 1 474 778,657тыс. рублей,
-в том числе от выполнения обязательств, связанных с реализацией договоров подряда на выполнение проектных и строительно-монтажных работ – 1 019 944,539 тыс. рублей.,
- за оказанные услуги по своевременному и достоверному определению объемов фактически переданной (потребленной)электрической активной/реактивной энергии(мощности) по потребителям электроэнергии технологически присоединенным к электросетевым объектам Заказчика – 23,9 тыс. руб.
-выполненные проектно-изыскательские работы – 317,499тыс.руб.,
-сдача в аренду объектов электросетевого хозяйства – 4 045,271тыс.руб.,
- реализация товаров – 450 447,447тыс.руб.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	Проектные и строительно-монтажные работы	1 223 933,446	34 751,641
2	Услуги по предоставлению информации по объемам потребленной эл. энергии	28,680	28 207,330
3	Проектно-изыскательские работы	380,998	2 025,278
4	Сдача в аренду объектов электросетевого хозяйства	4 854,325	
5	Реализация товаров	540 536,931	9 442,598

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж».

Состав затрат на производство по статьям предоставлен в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	Покупная стоимость реализуемых товаров	427 390,039	19 161,869
2	Материальные затраты	14 285,140	12 293,300
3	Расходы на оплату труда	5 537,482	3 412,978
4	Отчисления на социальное страхование	1 699,353	1 023,046
5	Амортизация ОС	1 054,251	-
6	Расходы производственного назначения, оказываемые сторонними организациями	957 630,124	4 918,215
7	Прочие расходы	1 397,056	3 625,809

Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах отражается в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто в, строках «Прочие доходы»/»Прочие расходы»

Прочие доходы:

№ п/п	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	Изменение стоимости предметов аренды	226,039	-
2	Оценочные обязательства по оплате труда	-	23,417
3	Прочие	-	2,141
	ИТОГО	226,039	25,558

Прочие расходы:

№ п/п	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	Выплаты соц. характера	44,474	71,911
2	Расходы на услуги банка	9,150	4,411
3	Расходы по передаче товаров, услуг	11,340	8,700
4	Резерв по сомнительным долгам	-	1190,102
5	Прочие	11,249	19,182
	ИТОГО	76,213	1 294,306

5. Капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	**Номинальная стоимость, руб.**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.**
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны»

6. Финансовые вложения

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочный депозит в АО «Газпромбанке» под действующий на текущий день процент.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода финансовых вложение представлено в таблице:

Контрагент	На 01.01.2023	Поступление (тыс.руб.)	Выбытие (тыс.руб.)	На 31.12.2023	Доход от процентов, начисленный за 2023г.(тыс.руб.)
АО Газпромбанк		1167200,00	741750,00	425450,00	448,943

7. Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств по видам на начало и конец отчетного периода, а так же начисление за счет расходов и списание в счет оплаты кредиторской задолженности перед персоналом Общества за отчетный период приведено в таблице:

Оценочные обязательства и резервы	на 01.01.2023	начислено	погашено	на 31.12.2023
Обязател. по выплате вознагр. по итогам квартала	261 138,59	520 216,00	600 621,00	180 733,59
Обязательства на оплату отпусков	795 610,43	1 553 535,00	1 018 213,00	1 330 932,43
Итого	**1 056 749,02**			**1 511 666,02**

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина условного расхода по налогу на прибыль за налоговый период составила 9862,774тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде составило (43,555 тыс. руб.) за счет изменения по следующим статьям расходов:
Погашение ОНА «Убытки прошлых лет» - 704,699 тыс.руб.
Увеличение ОНА «Арендные обязательства» - 232,510тыс.руб.,
Увеличение ОНА «Оценочные обязательства и резервы» - 90,983 тыс.руб.,
Возникновение ОНА «Основные средства» - 104,315 тыс.
Возникновение ОНА «Незавершенное производство» - 233,334 тыс.руб.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило 3626,657 тыс. руб. по следующим статьям:
Увеличение ОНО «Основные средства» - 3121,469тыс.руб.,
Увеличение ОНО «Проценты по обязательствам» - 493,099тыс.руб.
Увеличение ОНО «Резервы сомнительных долгов» - 178,072тыс.руб..,
Возникновение ОНО «Проценты по обязательствам» - 12,087 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил (6359,739 тыс. руб.)
Отложенный налог на прибыль (ОНП) составил (3670,213 тыс. руб.)
Постоянный налоговый расход (ПНР) 39,177 тыс. руб.

9. Связанные стороны

Общество контролируется акционерным обществом ПАО «Россети Волги», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.
В 2023 году связанными сторонами Общества являлись члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества ПАО «Россети Волга».
Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проскуркин Максим Константинович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	14.09.2023	– –	– –
2.	Билюкова Наталья Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	–	–
3.	Голов Андрей Валерьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	–	–
4.	Иванов Артем Лаврентьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	–	–
5.	Колесникова Наталия Михайловна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	–	–
6.	Коневец Кирилл Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	–	–
7.	Какутина Ирина Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие данной	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	28.06.2023	-	-

		информации не получено	совета) акционерного общества			
8.	Папуков Владимир Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	-	-
9.	Решетников Виктор Александрович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.06.2021	-	-
10.	Публичное акционерное общество «Россети Волга»	***Российская Федерация,*** г. Саратов	***Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества*** По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011 29.06.2020 12.01.2011	100%	100%
11.	Акционерное общество «Социальная сфера-М»	Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
12.	Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
13.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	Российская Федерация г. Оренбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
14.	Гаврилов Александр Ильич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.02.2023	-	-
15.	Мазуровская Лариса Вадимовна	Согласие физического лица на	Лицо исполняет функции	18.05.2018	–	–

		раскрытие данной информации не получено	ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
16.	Камолина Наталья Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.10.2021	–	–
17.	Крючков Денис Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2020	-	-

В отчетном периоде имели место операции со связанным лицом – ПАО «Россети Волга»:
Были выполнены строительно-монтажные работы по установке приборов учета на сетях ПАО «Россети Волга», а так же строительно-монтажные работы по тех.присоединению к сетям ПАО «Россети Волга», на общую сумму 1 223 933,447тыс.руб. с НДС.

По условиям договора оплата осуществляется в течении 30-ти календарных дней после подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг путем перечисления денежных средств на расчетный счет «Исполнителя».

Были реализованы приборы учета на сумму 540 536,931тыс.руб.

В 2023 году был получен займ от ПАО «Россети Волга» в сумме 98 865,932 тыс. руб. на приобретение объектов сетевого имущества, для дальнейшей эксплуатации в деятельности по транспортировке электроэнергии. Срок гашения займа до 31.12.2027г.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность ПАО «Россети Волга» перед Обществом составляет 931 788,18тыс. рублей, что подтверждено актом сверки расчетов.

Сумма дивидендов, выплаченная акционерам (участникам) в 2023 году составила 3 896 тыс. рублей.

Чистые активы общества на 31.12.2023г. составляют 88 054 тыс. руб.

Прибыль на 1 акцию составила: 39,2840 руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, Генерального директора и его заместителей. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе «Общие сведения».

В 2023 г. Обществом начислено вознаграждение членам Совета директоров в размере 768,828 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 99,951 тыс. рублей. Страховые взносы с данной выплаты составили 235,457 тыс. руб.

Начислены вознаграждения основному управленческому персоналу Общества по трудовым контрактам, положению о материальном стимулировании на общую сумму 7725,323 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц 1000,965 тыс. рублей. Страховые взносы с данной выплаты составили 2367,914 тыс. рублей.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению Руководства, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор
АО «Энергосервис Волги» **М.К. Проскуркин**