

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛИПЕЦКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование	Значение показателя
Полное наименование	Акционерное общество «Липецкая городская энергетическая компания»
Сокращённое наименование	АО «ЛГЭК»
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Юридический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, д.4, корп. А
Фактический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, д.4, корп. А
Дата государственной регистрации	31 декабря 2009 года
Форма собственности по ОКФС	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации (42)
Расчетные счета в банках	Липецкий ОСБ № 8593; ПАО Банк «Зенит»

Единоличный исполнительный орган АО «ЛГЭК»:

на период с 18.06.2022 по 06.03.2024 – генеральный директор Ходяков С.Ю.

Аудитор общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» ОГРН 1082312000110, ИНН 2312145943, КПП 772201001, Юридический адрес: 111020, г.Москва, 2-я улица Синичкина, д.9А, стр.7
Тел.: +7 (495) 369-21-20

Член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11906111114

Среднесписочная численность работников АО «ЛГЭК» за отчетный период: 36 человек.

Основной целью общества является насыщение рынка услугами и получение в результате своей деятельности прибыли. Для достижения поставленной цели общество в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2):

-68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

-36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;

-35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;

-35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

-35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

-35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

-35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных;

-35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей;

-36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;

-37.00 Сбор и обработка сточных вод;

-41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

-42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

-42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;

-43.21 Производство электромонтажных работ;

-43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных

- систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
 - 43.99.1 Работы гидроизоляционные;
 - 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов;
 - 43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки;
 - 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
 - 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
 - 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
 - 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
 - 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
 - 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
 - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
 - 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
 - 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
 - 71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;
 - 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;
 - 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;
 - 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
 - 77.12 Аренда и лизинг грузовых автотранспортных средств;
 - 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

1. ОБЩИЕ ПРАВИЛА ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с

допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 09.03.2021 № 113 «Об утверждении Положения об учетной политике АО «ЛГЭК».

Учётная политика Общества сформирована на основании действующих правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

Ведение бухгалтерского учёта обеспечивается автоматизированной системой 1С:Предприятие 8.3 «Комплексная автоматизация».

Общество использует первичные учётные документы по формам, разработанным самостоятельно, в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учёту.

Создание первичных учётных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учёте, осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией и дооборудованием действующих объектов капитализируются в стоимость актива.

Учёт материалов ведётся на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости, выбытие по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов и оборудования, требующего монтажа, приобретаемых за плату, определяется по стоимости, указанной в счёте поставщика, с учётом дополнительных расходов, связанных с их приобретением.

Активы, стоимостью до 100 тысяч рублей за единицу включительно, соответствующие критериям основных средств, а также хозяйственный инвентарь, отражаются на счёте 10 «Материалы», субсчёт 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списание стоимости указанных активов производится единовременно в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент их передачи в эксплуатацию.

Для учёта затрат применяется счёт 44 «Расходы на продажу» (Подразделение «Столовая»), 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в «Коммерческих расходах», «Управленческих расходах» в каждом отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические расходы, связанные с проведением всех видов ремонтов основных средств (текущие, капитальные), признаются расходами текущего периода по мере предъявления первичных документов.

Расходы по кредитам и займам отражаются в учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

Оценочное обязательство, в виде резерва на оплату отпусков, определяется на последний день каждого месяца.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок

обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы (по строке 1100) по состоянию на 31.12.2023г., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 549 831 тыс. руб. (52,5%).

По строке 11501 «Основные средства» отражен остаток на 31.12.2023г. в размере 1 304 282 тыс. руб. На конец года была проведена оценка группы основных средств «Здания», в результате балансовая стоимость увеличилась на 590 848 тыс. руб. В составе основных средств числящихся на балансе переданных в аренду 462 объекта с остаточной стоимостью 657 377 тыс. руб. В первом квартале 2024 г. сданы в аренду 119 объектов с остаточной стоимостью 37 691 тыс. руб., продано 37 объектов с остаточной стоимостью 333 тыс. руб. Оставшиеся объекты основных средств, используются в работе АО «ЛГЭК». Наличие и движение основных средств в 2023 г. представлено в Таблице 1.

По строке 11502 «Оборудование к установке» сальдо отражено по строке «Запасы», данное оборудование выставлено на продажу.

По строке 11503 «Строительство объектов основных средств» отражен остаток на 31.12.2023 по незавершенному строительству в размере 132 491 тыс. руб. На начало 2023 года затраты по незавершенному строительству составляли 241 498 тыс. руб. Введено в эксплуатацию 52 994 тыс. руб. Списано не реализованных проектов 32 856 тыс. руб. Создан резерв под обесценение в размере 23 158 тыс. руб. Основную долю незавершенного строительства составляет начатое строительство по Комплексу электроснабжения. Ведутся переговоры по продаже незавершенного строительства в филиал ПАО «Россети Центр»-«Липецкэнерго».

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо расходов на программное обеспечение в сумме 163 тыс. руб. Для равномерности списания данных расходов в себестоимость продукции (работ, услуг) используется счёт 97 «Расходы будущих периодов», программная настройка по которому позволяет такую равномерность поддерживать.

3.2. Нематериальные активы

В АО «ЛГЭК» не числится активов, которые можно было отнести к нематериальным.

Наличие и движение основных средств

Таблица 1
(тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1 262 428	(569 591)	83 876	(223 292)	241 582	(81 566)	779 124	(188 276)	1 902 136	(597 854)
	5210	за 2022 г.	3 362 023	(1 898 776)	193 635	(2 293 231)	1 440 363	(111 178)	-	-	1 262 427	(569 591)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	414 767	(294 325)	16 275	(146 982)	158 093	(28 700)	-	-	284 064	(164 936)
	5211	за 2022 г.	1 158 469	(953 659)	40 716	(784 418)	699 827	(40 493)	-	-	414 767	(294 325)
Сооружения	5202	за 2023 г.	451 820	(62 036)	31 838	(3 235)	7 872	(18 637)	-	-	480 423	(72 801)
	5212	за 2022 г.	1 624 900	(699 936)	131 738	(1 304 818)	682 699	(44 799)	-	-	451 820	(62 036)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	153 829	(126 859)	25 305	(28 541)	39 351	(23 856)	-	-	150 591	(111 365)
	5213	за 2022 г.	153 956	(117 399)	4 419	(4 546)	858	(10 318)	-	-	153 829	(126 859)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	17 885	(1 148)	7 363	(731)	694	(1333)	-	-	24 518	(1 788)
	5214	за 2022 г.	1 124	(908)	16 761	-	-	(240)	-	-	17 885	(1 148)
Земельные участки	5205	за 2023 г.	237	-	-	(237)	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022 г.	337	-	-	(100)	-	-	-	-	237	-
Офисное оборудование	5206	за 2023 г.	34 846	(31 631)	-	(10 278)	17 027	(2 790)	-	-	24 567	(17 393)
	5216	за 2022 г.	35 182	(28 513)	-	(336)	336	(3 454)	-	-	34 846	(31 631)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	6 167	(6 054)	-	(3 856)	4 377	(14)	-	-	2 311	(1 691)
	5217	за 2022 г.	6 236	(6 108)	-	(69)	69	(15)	-	-	6 167	(6 054)
Здания	5208	за 2023 г.	157 513	(37 906)	3 092	(4 068)	2 283	(3980)	779 124	(188 276)	935 662	(227 880)
	5218	за 2022 г.	356 455	(87 129)	-	(198 942)	56 573	(7 350)	-	-	157 513	(37 906)
Многолетние насаждения	5209	за 2023 г.	61	(61)	-	(61)	61	-	-	-	-	-
	5219	за 2022 г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	61	(61)
Транспортные средства в лизинге	5220	за 2023 г.	25303	(9 571)	-	(25 303)	11 824	(2 253)	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	25303	(5 064)	-	-	-	(4 507)	-	-	25 303	(9 571)

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе в строке 1210 в группе статей «Запасы» отражены:

Расшифровка Запасы	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Материалы	48 530	20 823
Товары	60	-
Основное производство	-	-
Расходы будущих периодов	13 852	1 519
Оборудование к установке	-	9 804

«Расходы будущих периодов» (счёт 97) отражено: программное обеспечение со сроком действия менее 1 года в сумме 245 тыс. руб. и остатки незавершенного производства по тех. присоединению/генподряду, подлежащие компенсации 1 274 тыс. руб.

Сравнительные данные за предыдущие отчётные периоды и структурный состав материально-производственных запасов «Материалы» по состоянию на конец отчётного периода выглядит следующим образом:

Наименование запасов	Остаток на 31.12.21 г.		Остаток на 31.12.22 г.		Остаток на 31.12.23 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Сырье и материалы	60 261	78,4	36 707	75,6	19 441	70,1
Топливо, ГСМ	2 474	3,0	77	0,2	0,9	0,003
Запасные части	1 079	1,3	880	1,8	212	0,8
Строительные материалы	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Хозяйственный инвентарь	1 131	1,4	2 908	6,0	2 082	7,5
Прочие ТМЦ, всего	13 055	15,9	7 958	16,4	6 003	21,6
в том числе: - материалы, переданные в переработку	5 214	6,4	1 888	3,9	395	1,4
- спецодежда	7 239	8,8	6 070	12,5	5 608	20,2
Итого ТМЦ	81 999	100,0	48 530	100,0	27 739	100,0
Резерв под обесценение					6 916	25%
Всего ТМЦ					20 823	

3.4. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность контрагентов.

По состоянию на 31.12.2023г. величина дебиторской задолженности Общества уменьшилась на 502 331 тыс. руб. (на 92,2 %) и составила 42 801 тыс. руб., в т. ч.:

Расшифровка дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	362 625	307 140
Расчеты по авансам выданным с поставщиками	7 428	11 835
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.:	175 079	95 850
расчеты по претензиям	71 992	65 593

расчеты по налогам и сборам	16 437	476
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	86 169	29 781
Дебиторская задолженность	718 971	414 825
Резервы по сомнительным долгам	(173 839)	(372 024)
Дебиторская задолженность	545 132	42 801

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, относительно 2022 года, уменьшилась на 55 485 тыс. руб. или 15,3 %.

По результатам 2023 года создан резерв по сомнительным долгам на 372 024 руб.

Перечисленные страховые взносы и налог на доходы физических лиц отражены в строке 4122 «Прочие в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на начало отчетного периода по строке 1240 отражены финансовые вложения: договор займа 304 тыс. руб., денежные средств, размещенные на депозитном счете в ПАО «Сбербанк России» сумме 165 000 тыс. руб. и Банк «Зенит» в сумме 15 000 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода по строке 1240 отражены финансовые вложения: договор займа 213 тыс. руб., денежные средства, размещенные на депозитном счете в ПАО «Сбербанк России» в сумме 146 300 тыс. руб. и Банк «Зенит» в сумме 5 000 тыс. руб.

За отчетный период по договору займа уменьшена сумма долга на 91 тыс. руб., уменьшены вложения в депозитные счета на 28 700 тыс. руб.

3.6 Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены все виды страхования. Указанные расходы, учитываются на счёте 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» и включаются в расходы равномерно, в течение срока действия страховых полисов, в размере 79 тыс. руб. По этой строке отражены «Денежные документы» в размере 14,7 тыс. руб.

3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал общества составляет 1 219 286 тыс. руб., который разделён на 91 675 648 713 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0133 рубля каждая. Размещение акций АО «ЛГЭК» осуществлено на одинаковых условиях, пропорционально размеру принадлежащей данному участнику доле.

Распределение акций среди зарегистрированных лиц:

Наименование организации	Акции обыкновенные		Общее количество акций (шт.)	% в уставном капитале
	Количество (шт.)	% от их общего числа акций		
МУП «Липецктеплосеть»	91 675 573 713	99,99	91 675 573 713	99,99
ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	75 000	0,0001	75 000	0,0001
Итого по списку	91 675 648 713	100,00	91 675 648 713	100,0

В соответствии с учредительными документами в Обществе сформирован резервный фонд в сумме 60 964 тыс. руб., который создан путём обязательных ежегодных отчислений. В отчётном году отчислений в резервный фонд не производилось, так как он достиг величины, определённой Уставом Общества (5 % от уставного капитала).

В 2023 году величина добавочного капитала увеличилась на 590 848 тыс. руб. за счет переоценки и уменьшился на 16 353 тыс. руб. за счёт списания/продажи основных средств, по которым ранее проводилась переоценка. Указанная сумма, в соответствии с п. 14-15 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перенесена с добавочного капитала в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль». По состоянию на 31.12.2023г. величина добавочного капитала составила 689 119 тыс. руб., в том числе сформированной за счёт переоценки объектов основных средств – 644 541 тыс. руб.

Убыток отчетного периода составил 419 274 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы

Заемные денежные средства в строке 1410 и 1510 «Заёмные средства» по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность

В строке 1520 в составе группы статей баланса «Кредиторская задолженность» отражено сальдо 83 311 тыс. руб. по расчётам:

Расшифровка кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность:	274 874	83 311
с поставщиками и подрядчиками	8 341	2 257
с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	146 545	67 772
с персоналом по оплате труда	1 209	958
по налогам и сборам	104 829	5 919
по прочим кредиторам, в т.ч. :	13 950	6 405
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 244	691
расчеты по аренде	5691	
прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6830	5 714
по расчетам с персоналом, исп. листам	185	-

Кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности и в связи с прекращением деятельности юридических лиц, по результатам инвентаризации в

сумме 21 306 тыс. руб. списана на финансовый результат.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Показатели Доходов и Расходов по основным видам деятельности.

Наименование показателя	2022г., тыс.руб.	2023г., тыс.руб.	Рост (+), Снижение (-)
Выручка (стр.2110)	212 978	86 323	(126 655)
Себестоимость (стр.2120)	(562 839)	(11 991)	(550 848)
Коммерческие расходы (стр.2210)	-	(836)	-
Управленческие расходы (стр.2220)	-	(181 489)	-
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	(349 861)	(107 993)	(241 868)

В 2023 году основной вид деятельности - сдача в аренду собственного имущества. В 2022 г. выручка состояла из доходов по производству, передаче и сбыту тепловой энергии в целях отопления и горячего водоснабжения потребителей г. Липецка.

В 2022 году все расходы учитывались в себестоимости (стр.2120), с 2023г. в связи с переходом на новое программное обеспечение и на новый вид деятельности, затраты распределились на коммерческие расходы, связанные с продажей, и управленческие расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

Структура расходов по статьям приведена в таблице:

Наименование статей	Расходы, тыс. руб.			Изменение к 2022 г.	
	2022г.	2023г.	%	тыс. руб.	%
Материальные расходы	249 056	16 507	8,49%	-232 549	-93,37%
в т.ч. – материалы	31 844	11 991	6,17%	-19 852	-62,34%
- энергоресурсы	217 212	4 515	2,32%	-212 697	-97,92%
из них – природный газ	146 856	0	0,00%	-146 856	-
- электроэнергия	51 070	1 852	0,95%	-49 218	-96,37%
- тепловая энергия	2 734	2 630	1,35%	-104	-3,80%
- прочие энергоресурсы	16 552	33	0,02%	-16 519	-99,80%
Услуги сторонних организаций по ремонту	26 126	21 112	10,86%	-5 014	-19,19%
Расходы на оплату труда	144 691	34 294	17,65%	-110 398	-76,30%

Страхование взносы в фонды	41 744	9 174	4,72%	-32 570	-78,02%
Амортизация	24 143	69 745	35,89%	45 602	188,88%
Арендные платежи	28 820	1 853	0,95%	-26 967	-93,57%
Прочие расходы	48 259	41 632	21,42%	-6 627	-13,73%
Итого	562 839	194 316	100%	-368 524	

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование статьи прочих доходов	2022г.	2023г.	Изменение к 2022 Рост (+), Снижение (-)	
			тыс. руб.	%
Безоговорное потребление энергоресурсов	100	0	-100	-100%
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	609 339	37 985	-571 354	-94%
Оприходование м/лома	1 999	186	-1 813	-91%
Прибыль прошлых лет	22 534	10 312	-12 222	-54%
Пользование чужими денежными средствами	21 202	0	-21 202	-100%
Прочие доходы	213 815	119 888	-93 927	-44%
Полученные проценты за размещение денежных средств на депозит	2 817	12 123	9 306	330%
Госпошлина	789	3 975	3 186	404%
Компенсация расходов по снятию ограничений	109 111	0	-109 111	-100%
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	0	34 438	34 438	-
Возмещение расходов признанных по решению суда	0	12 780	12 780	-
Просроченная кредиторская задолженность	0	21 274	21 274	-
Итого	981 707	252 961	-729	-

Прочие расходы

Наименование расходов	2022г.	2023г.	Изменение к 2022 Рост (+), Снижение (-)	
			тыс. руб.	%
1. Соц. расходы по коллективному договору и премии за счёт прибыли	6 688	667	-6 021	-90,03%
Культурно-массовые мероприятия	288	141	-147	-51,04%

Доплаты, надбавки, премии из прибыли	4 597	479	-4 118	-89,58%
Ритуальные услуги и соболезнование	366	47	-319	-87,25%
Путевки	108	0	-108	-100,00%
Содержание базы отдыха «ЛГЭК на Дону»	1 310	0	-1 310	-100,00%
Форменная одежда, спецодежда сверх норм	19	0	-19	-100,00%
2. Услуги банка	4 539	228	-4 311	-94,99%
3. Расходы, связан. с получением кредита	20 662	0	-20 662	-100,00%
Проценты за пользование чужими денежными средствами	619	0	-619	-100,00%
Проценты по долгосрочным кредитам	20 042	0	-20 042	-100,00%
4. Прочие расходы	1 390 309	528 029	-862 280	-62,02%
Выбытие и прочее списание ОС, товаров, м/лома	886 324	38 498	-847 826	-95,66%
Возмещение ущерба	3 743	1 732	-2 011	-53,73%
Госпошлина	1 539	750	-789	-51,25%
НДС за счет собственных средств	72	342	270	374,44%
Нереальная к взысканию дебиторская задолженность	13 519	56 525	43 006	318,11%
Убытки прошлых лет	43 874	11 825	-32 049	-73,05%
Страховые взносы	1 247	119	-1 128	-90,48%
Штрафы, пени, неустойки, признанные или по решению суда	7 576	1 076	-6 500	-85,79%
Прочие расходы	293 960	88 984	-204 976	-69,73%
Резерв по сомнительным долгам	138 454	293 904	155 450	112,28%
Резерв под обесценение	0	34 275	34 275	-
Всего	1 422 197	528 924	-893 273	-62,81%

3.12. Налог на прибыль

В АО «ЛГЭК» ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В таблице приведены данные, используемые для расчёта отложенного налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование	Дебет	Кредит	Показатель строки 2412 Ф2
Отложенные налоговые активы	101 280	37 517	-
Отложенные налоговые обязательства	3 374	12 661	-
Отложенный налог на прибыль	104 654	50 178	54 476

Возникновение постоянных/временных разниц связано:

- с различиями в первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых в уставный капитал;
- с наличием оценочных обязательств и резервов по сомнительным долгам;
- с наличием убытка с проданных амортизируемых основных средств;
- с начисление резервов по обесценению материалов, оборудования, незавершенного строительства.

По результатам 2023 года по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток в размере 435 627 тыс. руб., который сложился:

-убыток 107 993 тыс. руб. связан с затратами по амортизации по объектам, которые введены в эксплуатацию и в данный момент находятся в процессе

согласования на сдачу в аренду, а так же затрат по налогу на имущество.

В целях улучшения финансового состояния предприятия, прекращения убыточной деятельности в 2023 году готовится решение о сдаче в аренду оставшегося имущества, либо о его продаже/передаче Акционеру в МУП «Липецктеплосеть».

-Убыток от прочей внереализационной деятельности 275 963 тыс. руб. связан с созданием резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение материалов, оборудования, НЗС.

Убыток за 2022 год составил 756 933 тыс. руб. При сравнении двух периодов 2022г. и 2023г. убыток уменьшился на 42,5%.

По результатам Отчета о движении денежных средств за 2023 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности отрицательное, по причине оттока денежных средств по результатам выездной налоговой проверки за 2016 год в размере 89 989 тыс. руб., а так же в связи с погашением кредиторской задолженности.

Сальдо денежных потоков за 2022 год 579 789 тыс. руб., в 2023 году 54 748 тыс. руб. При сравнении двух периодов уменьшение на 90,6%.

По прогнозам на 2024 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности будет положительным, т.к. планируются поступления денежных средств по вновь заключенным договорам аренды. А так же от погашения дебиторской задолженности по прекращенной деятельности, в связи с заключением договора на оказание услуг по возврату задолженности с ООО «Агентство региональная организация по сбору долгов».

3.13. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2023 году в АО «ЛГЭК» чрезвычайных обстоятельств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

3.14. Информация по резервам

Резерв по сомнительным долгам

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 173 839 тыс. руб.

На 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам составил 372 024 тыс. руб.

За отчетный период восстановлен резерв на прочие доходы в размере 34 438 тыс. руб., по причине поступления денежных средств по задолженности. Вновь созданный резерв за 2023 год 293 904 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков

В строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» отражена сумма по резерву на оплату отпусков. На начало отчетного периода резерв на оплату отпусков составил 3 254 тыс. руб.

В соответствии с учётной политикой и по итогам инвентаризации величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. составила 2 654 тыс. руб.

За отчетный период изменение составило 600 тыс. руб., по причине уменьшения кол-ва сотрудников.

3.15. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица

Аффилированные лица № п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	МУП «Липецктеплосеть»	Держатель акций	99,99	99,9
2	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Держатель акций	0,0001	0,0001

Информация о связанных сторонах (сгруппирована по характеру отношений со связанными сторонами)

№ п/п	Наименование связанных сторон	Вид операции	Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Форма расчетов
Операции со связанными сторонами					
1	МУП «Липецктеплосеть»	Реализация работ	41 849	-	безналичная
2	МУП «Липецктеплосеть»	Покупка услуги	271	-	безналичная
Итого		-	42 120	-	-

В связи с тем, что Акционерами Общества являются муниципальные предприятия (собственники в уставном капитале) отсутствуют бенефициарные владельцы.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации), заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. В 2023 году краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода: оплата труда за отчетный период составляют 19 315 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый

отпуск за работу в отчетном периоде составляет 2 102 тыс. руб., вознаграждения по окончании трудовой деятельности и другие соц. гарантии составляют 621 тыс. руб., начисленные на нее налоги в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составляют 5 998 тыс. руб.

По взаимозависимым лицам в 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Состояние расчетов с взаимозависимыми лицами

За 2023 год займы аффилированным лицам не предоставлялись.

3.16. Арендованные объекты основных средств

Арендованное имущество по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

3.17. Задолженность неплатёжеспособных дебиторов

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность, списанная по результатам инвентаризации в отчётном периоде, отражается на забалансовом счёте 007 «Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов», аналитический учёт которой ведётся в разрезе контрагентов.

В 2023г. на забалансовый счёт 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отнесена дебиторская задолженность в сумме 61 281 тыс. руб. Списана задолженность сроком более 5 лет в размере 456 764 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. сальдо по счёту 007 составило 161 164 тыс. руб.

3.18. Выданные и полученные обеспечения обязательств

За отчетный период выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

3.19. Государственная помощь

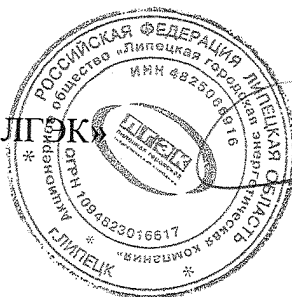
За отчетный период государственная помощь не оказывалась.

3.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор АО «ЛПЭК»

29.03.2024г.



А.В. Еньков