

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Вологда

27 марта 2025 г.

1. Информация об организации

Акционерное общество "ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ", ИНН 3525372678, КПП 352501001, ОГРН 1163525064955 зарегистрировано в УФНС России по Вологодской области.

Адрес: 160014, Вологодская обл., Вологда г, Горького ул., дом № 99.

Генеральный директор Пичин Дмитрий Викторович

Главный бухгалтер Лебедева Татьяна Валериевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 1 385 чел., за предыдущий 2023 год – 1 354 чел.

Основные виды деятельности организации:

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

33.14 Ремонт электрического оборудования

35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

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

43.21 Производство электромонтажных работ

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

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

71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая

Информация о лицензиях

Акционерное общество имеет следующие лицензии на осуществление видов деятельности:

1. Лицензия № ЛО-35-01-001455 от 13.12.2013 г. на осуществление медицинской деятельности (бессрочная)
2. Лицензия № ВХ-28-004234 от 17.09.2014 г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности (бессрочная)
3. Лицензия № (29)-8704-ТУ от 24.12.2019 г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности (бессрочная)

В состав акционерного общества входят обособленные подразделения: Вологда, Белозерск, Харовск, Вытегра, Тотма, Липин Бор, Бабаево, Череповец, Вожега, Устюжна, Грязовец, Сямжа.

Уставный капитал Общества составляет 3 186 264 122,00 (Три миллиарда сто восемьдесят шесть миллионов двести шестьдесят четыре тысячи сто двадцать два) рубля и разделён на 3 186 264 122 (Три миллиарда сто восемьдесят шесть миллионов двести шестьдесят четыре тысячи сто двадцать две) акции номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Резервный капитал Общества увеличен по решению годового собрания акционеров АО «Вологодская Областная Энергетическая Компания» и составляет 45 898 тыс. руб. на 31.12.24 г.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 0,008 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Акционерного общества «Вологодская Областная Энергетическая Компания»:

- В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров;
 - Совет директоров;
 - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Высшим органом управления является общее собрание акционеров (компетенция – п. 13.1.1. устава Общества). Основные полномочия по управлению компанией акционеры делегируют совету директоров (компетенция – ст. 14.1.1 устава Общества). Руководство

текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором) (компетенция – ст. 15.5 устава Общества).

Состав акционеров Общества по состоянию на текущую дату:

Наименование акционера	Доля участия в уставном капитале, %
Вологодская область в лице Департамента имущественных отношений Вологодской области (ИНН 3525057122)	100

Перечень субъектов, на которые Акционерное общество «Вологодская Областная Энергетическая Компания» оказывает влияние, либо контролируемых Акционерным обществом «Вологодская Областная Энергетическая Компания»:

Общество с ограниченной ответственностью «Вологдаэлектротеплосеть» - единственный участник Акционерное общество «Вологодская Областная Энергетическая Компания», 100% доля в уставном капитале.

Перечень сделок:

Договор на услуги по передаче электроэнергии с ООО «Вологдаэлектротеплосеть» на сумму 278 тыс. руб. Задолженность на 31.12.24 года отсутствует.

Раскрытие информации о связанных сторонах, учет операций со связанными сторонами, корпоративные процедуры по согласованию крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, а также иных сделок, согласование которых производится органами управления Общества, проводятся в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, уставом Общества, положением о совете директоров, положением о генеральном директоре Общества, а также иными локальными нормативными актами, утвержденными в Обществе.

Состав Совета директоров на 31.12.2024 года

1. Власов Виктор Васильевич. - Председатель совета директоров;
2. Кривохижин Михаил Борисович;
3. Филин Михаил Владимирович;
4. Стрижов Антон Евгеньевич;
5. Овчаров Михаил Владимирович.

Акциями Общества председатель и члены Совета директоров не владеют, в уставном капитале Общества не участвуют.

Состав ревизионной комиссии АО «Вологдаоблэнерго»

1. Постникова Марина Николаевна
2. Холмогорова Марина Сергеевна
3. Шейкина Ольга Александровна

Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год составили 133 072 тыс. руб.; начисленные страховые взносы 40 454 тыс. руб.; НДФЛ с выплат 17 312 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили 157 918 тыс. руб.; начисленные страховые взносы 48 007 тыс. руб.; НДФЛ с выплат 20 529 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

АО «Вологдаоблэнерго» является организацией, в которой субъект Российской Федерации (Вологодская область) имеет более 50 процентов акций (долей) в капитале (абз. 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ), и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ не имеет обязанности по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о своих бенефициарных владельцах, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Аудитор Общества на 2024 год.

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 24.08.2023 Протокол № 14 аудитором АО «Вологдаоблэнерго» назначено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед») (ОГРН 1027700476836) (ИНН 7707016086, КПП 772301001, юридический адрес: 109382, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЮБЛИНО, УЛ ЛЮБЛИНСКАЯ, Д. 141, ЭТАЖ 6, ПОМЕЩЕНИЕ/КОМНАТА VII/ 41 ЧАСТЬ). Услуги аудитора за 2024 год составляют 130 000,00 рублей (Сто тридцать тысяч рублей 00 копеек).

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка за 2024 год по предприятию составила 4 843 214 тыс. рублей.

Новые банковские счета в 2024 году не открывались.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

1. средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 20,12% (средневзвешенный годовой процент по всем кредитам и займам на конец отчетного года);
2. коэффициент-дефлятор:
111,9% - Производство, передача и распределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды;
109% - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
3. индекс потребительских цен: 108,6%;
4. средняя заработная плата в субъекте Российской Федерации: 69 683 руб./мес.

Средние за отчетный период показатели финансового положения организации:

1. коэффициент обеспеченности собственными средствами: -3,25;
2. коэффициент текущей ликвидности: 0,42;
3. средняя заработная плата в организации: 53 170 руб./мес.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Случаи неприменения правил бухгалтерского учета, когда они не позволяли бы достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в организации отсутствуют.

4. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

4.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

В отчетном периоде не производилось существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» спецодежда со сроком службы свыше 12 месяцев включена в раздел баланса в составе капитальных вложений по строке 11510.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

первоначальная стоимость на начало отчетного года 11 018 192 тыс. руб., на конец отчетного года 11 720 473 тыс. руб.;

сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало 6 704 165 тыс. руб., на конец отчетного года 7 219 493 тыс. руб.;

поступило основных средств в течение отчетного года по основным группам на сумму 3 954 938 тыс. руб. Выбыло объектов по первоначальной стоимости на 3 252 656 тыс. руб., накопленная амортизация 90 052 тыс. руб.;

начислено амортизации в течение отчетного года 605 381 тыс. руб.;

увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции за 2024 год составляет 136 397 тыс. руб.;

срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды и ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

проведен анализ основных средств и их физических параметров текущего и планируемого использования, режима условий эксплуатации основных средств, периодичности проводимых ремонтов, ожидаемого морального устаревания основных средств, а также планов по замене основных средств (техническому перевооружению);

принято решение списать балансовую стоимость на прочие расходы в связи с истечением срока полезного использования по двум объектам на сумму 180 928,22 рублей, элементы амортизации (срок полезного использования) пересмотрены;

обществом в 2018 году заключены концессионные соглашения с муниципальными образованиями, объектом соглашений является комплекс имущества для оказания услуг по теплоснабжению;

объекты основных средств, полученные по Концессионным соглашениям, учитываются на балансе в составе ОС на счете 01.03, отражены в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Строка баланса	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	
		на 01.01.2024	на 31.12.2024
Арендованное имущество, всего в т.ч.		354 669	347 791
По договорам аренды	11509	292529	291 069
Концессионное имущество, всего (с учетом реконструкции и амортизации) в т.ч.	11512	62 140	56 722
Имущество, полученное по концессионному соглашению		15 500	14 524
Доходы будущих периодов (обязательство в сумме балансовой стоимости имущества, полученного по концессионному соглашению)	1530	15 500	14 524

в соответствии с п 10 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» введено понятие «право пользования активом», которое Общество как арендатор принимает у себя к учету одновременно с признанием обязательства по аренде;

права пользования активами по договорам аренды отражены по строке 1150 «Основные средства»; балансовая стоимость на 31.12.2024 года составляет 291 069 тыс. руб.;

стоимость объектов основных средств в залоге 155 761 тыс. руб.;

при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

По результатам тестирования на обесценение основных средств на 31.12.24 г., признаков обесценения по объектам не выявлено.

Объектов основных средств для пересмотра элементов амортизации не выявлено.

На балансе общества находится объект НЗС ПС 110/10 кВ и ВЛ кВ 110 (индустриальный парк "Шексна") балансовой стоимостью 435 972 тыс. руб. Согласно Протокола совещания от 20.09.2024 г. предложены следующие варианты решения:

1. Подача заявки на осуществление технологического присоединения для целей резервирования существующих мощностей (затраты на ввод объекта в эксплуатацию включены в утвержденную инвестиционную программу на 2025-2029 гг.)
2. Проработка организации учебного полигона на базе ПС 110/10 кВ и ВЛ кВ 110 (индустриальный парк "Шексна")

Проведена инвентаризация ОС по состоянию на 01.11.2024г. Выявлены непригодные к эксплуатации ОС, которые были списаны по результатам инвентаризации.

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н):

По результатам проверки выявлен объект программного обеспечения: Лицензия 1С: Управление теплосетью 2.0 с остаточной стоимостью 579 024,82 руб., подлежащий переквалификации в НМА. Учет остальных объектов, оставить на счете 97.21 и списывать равномерно согласно установленного срока.

Объект НМА Лицензия 1С: Управление теплосетью 2.0 перенесен на счет 04 «Нематериальные активы организации» со счета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов». Установлен срок полезного использования 48 месяцев. Стоимость нематериальных активов в организации 579 тыс. руб.

В результате проверки выявлены лицензии в отношении лицензируемых видов деятельности:

Серия, номер	Дата лицензии	Вид деятельности
Л041-01135-35/00347281	03.08.2016	Медицинская деятельность
Л020-00113-35/00096557	24.12.2019	Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов

В целях контроля за наличием и движением лицензий их учет ведется на отдельном забалансовом счете 016 «Малоценные НМА в эксплуатации» (Основание: п.7 ФСБУ 14/2022)

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (ФСБУ 5/2019 «Запасы». Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н):

оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости;

запасы не передавались в залог;

резервы под снижение их стоимости не создавались;

по результатам годовой инвентаризации материальных ценностей по состоянию на 01.11.2024 года неучтенные ТМЦ и недостачи не выявлены;

по результатам тестирования на обесценение материальных ценностей на 31.12.24г., признаков обесценения ТМЦ не выявлено.

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждено Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н):

Стоимость финансовых вложений составляет 9 529 тыс. руб., в том числе остаток по депозитным счетам и вклад в уставный капитал.

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2024 г. отсутствует.

Затраты на производство составили 4 532 032 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 463 274 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями – 392 510 тыс. руб.

Авансы выданные – 4 485 тыс. руб.

Прочая – 61 134 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам – (- 715 678) тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 167 844 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 691 616 тыс. руб.

Авансы полученные – 335 751 тыс. руб.

Расчеты по налогам и взносам – 137 285 тыс. руб.

Прочая – 3 193 тыс. руб.

Заемные средства:

долгосрочные:

Кредиты -354 231 тыс. руб.

краткосрочные:

Кредиты -373 529 тыс. руб.

Сведения о полученных кредитах и займах на 31.12.24г.

№ п/п	Вид обязательства,	Сумма договора, в тыс. руб.	Окончательный срок погашения по договору	Проценты по кредиту
	№ и дата договора			
1	Банк ВТБ (ПАО) № 20/23/84 от 25.05.2023г.	200 000	24.05.2025	23,2
2	Банк ВТБ (ПАО) № 14/23/84 от 28.04.2023г.	150 000	27.04.2025	23,2
3	Банк ВТБ (ПАО) № 66/20/84 от 10.08.2020г.	150 000	09.08.2025	23,25
4	Банк ВТБ (ПАО) № 17/21/84 от 09.07.2021г.	100 000	08.07.2026	23,35
5	Банк ВТБ (ПАО) № 37/22/84 от 08.08.2022г.	85 000	07.08.2027	23,45
6	Банк ВТБ (ПАО) № 23/23/84 от 16.06.2023г.	100 000	14.06.2028	23,2
7	Банк ВТБ (ПАО) № СНЛ/060923-362715 от 28.08.2023г.	100 000	26.08.2028	23,2
8	Банк ВТБ (ПАО) № СНЛ/060924-402303 от 26.07.2024г.	100 000	25.07.2029	24,1

4.3. О расчетах налога на прибыль

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024г. составили 165 280 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 310 184 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Виды активов и обязательств	сальдо на 31.12.23		обороты за период		сальдо на 31.12.24	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
09, Отложенные налоговые активы						
Доходные вложения в материальные ценности			1		1	
Основные средства	26 540		8 532	1 151	33 921	
РБП	514		111	70	555	
Резервы сомнительных долгов	66 607		39 996	20 853	85 750	
Арендные обязательства	42 256		18 604	15 807	45 053	
ИТОГО	135 917		77 299	47 936	165 280	
77, Отложенные налоговые обязательства						
Доходные вложения в материальные ценности				12 403		12 403
Основные средства		217 882	32 750	110 415		295 547
Резервы сомнительных долгов		11	11	83		83
Арендные обязательства		2 647	1 111	614		2 149
ИТОГО		220 540	33 872	123 515		310 184

Отложенный налог на прибыль 60 281 тыс. руб.

О научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, раскрыта следующая информация (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 115н):

научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей не производилось.

4.4. О субсидиях и ином целевом финансировании

Обществом по Договору (соглашению) №62/с от 11.12.2024г. из областного бюджета получена субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности юридического лица, и (или) на приобретение им объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации в сумме 218 071 000,00 руб.

4.5. Информация по основным судебным делам

Наименование истца	Наименование ответчика	№ дела	Стадия дела	Суть и величина требований
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-20572/2019	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии июль 2019 г. 2 730 340,66 руб., пени 948 510,98 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-16981/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии авг. 2020 г. 2 745 790,08, пени 409 989,89 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-1747/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии май 2019 г. 3 778 650,78 руб., пени 1 640 635,66 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-17208/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии окт. 2020 г. 3 062 800,18 руб., 902 167,58 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-23825/2019	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии ноябрь 2019 г. 1 332 160,25 руб., пени 941 905,48 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-16520/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии июнь 2020 г. 2 618 353,01 руб., пени 341 457,30 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-16837/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии июль 2020 г. 2 277 797,27 руб., пени 356 050,92 руб.

АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-3142/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии дек. 2020 г. 3 127 588,22 руб., пени 120 379,19 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-632/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии нояб. 2020 г. 2 971 379,24 руб., пени
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-10408/2019	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии апр. 2019 г. 4 981 469,24 руб., пени 4 171 937,72
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-14311/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии янв. 2021 г. 2 671 637,44 руб., пени 1 013 546,77 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-13796/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии февр. 2021 г. 3 154 248,15 руб., пени 170 957,60 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-13797/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии март 2021 г. 4 529 037,45 руб., пени 782 088,75 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-7912/2020	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии февр. 2020 г. 1 312 382,55 руб., пени 45 359,610 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-15610/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии май 2020 г. 2 049 552,82 руб., пени 356 786,29 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-621/2023	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии декабрь 2021 г. 4 042 692,00 руб., пени 438 942,99 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-15609/2022	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии апрель 2020 г. 1 390 186,93руб., пени 347 892,19 руб.

АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-3500/2024	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии апрель 2021 г. 1 337 298,37руб., пени 809 275,11 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-4810/2024	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии май 2021 г. 356 181,15 руб., пени 309 320,37 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-8203/2024	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии июль 2021 г. 639 959,43 руб., пени 247 878,54 руб.
АО "Вологда-облэнерго"	ООО "Северная сбытовая компания"	A13-9546/2024	первая инстанция	стоимость услуг по передаче электроэнергии август 2021 г. 957 495,49 руб., пени 481 957,49 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-7128/2019	первая инстанция	потери янв. 2019 г. 2 103 424,73 руб., пени 1 902 125,55 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-23825/2019	первая инстанция	потери авг. 2019 г., 4 890 733,17 руб., пени 3 040 071,39
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-14419/2019	первая инстанция	потери май 2019 г., 6 088 286,44 руб., пени 5 138 219,51 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-6011/2022	первая инстанция	потери янв. 2020 г. 1 965 772,55 руб., пени 1 262 928,48 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-12844/2022	первая инстанция	потери февр 2021 г. 6 225 890,31 руб., пени 1 867 767,09 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-3388/2024	первая инстанция	потери апрель 2021 г.1 861 027,34 руб., пени 45 607,00 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-5623/2024	первая инстанция	потери май 2021 г.546 043,68 руб., пени 448 831,24 руб.
ООО "Северная сбытовая компания"	АО "Вологда-облэнерго"	A13-7787/2024	первая инстанция	потери июнь 2021 г.144 416,43 руб., пени 20 597,78 руб.

4.6. Основные виды прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2023 год составили 414 135 тыс. руб:

- оценочные резервы – 340 435 тыс. руб.
- безвозмездно полученное имущество – 17 139 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки по договорам – 3 088 тыс. руб.
- излишки по результатам инвентаризации – 1 378 тыс. руб.

- реализация ОС – 575 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 1 368 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 50 152 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 408 429 тыс. руб.:

- оценочные резервы – 372 182 тыс. руб.
- безвозмездно полученное имущество – 1 739 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки по договорам – 4 948 тыс. руб.
- излишки по результатам инвентаризации – 689 тыс. руб.
- реализация ОС – 155 тыс. руб.
- ликвидация ОС – 508 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 1 734 тыс. руб.
- реализация прав требования – 32 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 966 тыс. руб.
- возмещение убытков (ущербы) – 1 666 тыс. руб.
- прибыль прошлых лет – 8 011 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 15 799 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 502 693 тыс. руб.:

- оценочные резервы – 401 323 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 5 851тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки по договорам – 19 714 тыс. руб.
- ликвидация ОС – 6 671тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 69 134 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 503 423 тыс. руб.:

- оценочные резервы – 378 161 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 6 250 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки по договорам – 5 788 тыс. руб.
- ликвидация ОС – 1 115 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 1 472 тыс. руб.
- реализация прав требования – 32 тыс. руб.
- убытки прошлых лет – 13 092 тыс. руб.
- возмещение убытков – 690 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 389 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 96 434 тыс. руб.

4.7 Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

в тыс.руб.

Вид расходов	2023 год	2024 год
Амортизация	23 430,00	27 271,00
Аренда	195,00	211,00
Коммунальные платежи	9 141,00	9 151,00
Материальные расходы	3 956,00	7 555,00
налоги	3 569,00	3 804,00
Программное обеспечение	20 452,00	27 789,00
обучение персонала	1 197,00	1 111,00
Оплата труда АУП	228 389,00	282 999,00
Охрана	9 228,00	10 772,00
Лицензии	1 490,00	916,00
Услуги связи	9 044,00	8 154,00
Услуги по ремонту ОС	8 163,00	7 365,00
Командировочные расходы	720,00	1 150,00
обслуживание оргтехники	350,00	464,00
Прочие расходы	3 540,00	3 271,00
Итого	322 864,00	391 983,00

4.8 Расшифровка выручки по видам деятельности (строка 2110)

в тыс. руб.

Вид деятельности	2023 год	2024 год
передача электроэнергии	3 429 483	3 822 859
передача теплоэнергии	759 469	794 642
технологическое присоединение	110 324	146 058
сторонние работы	33 893	44 173
услуги уличного освещения	23 772	23 849

прочие	235	11 633
Итого	4 357 176	4 843 214

4.9 Расшифровка прочих поступлений и платежей (строка 4119 и 4129)

в тыс. руб.

прочие поступления	2023 г.	2024 г.
поступления за обслуживание уличного освещения	25 292	31 670
поступления за сторонние услуги	25 445	48 987
возврат оборудования	13 192	0
возмещение ущерба	8 574	5 342
за реализуемые материалы	1 431	1 539
госпошлина от ФЛ	937	742
госпошлина от ЮЛ	361	548
обеспечения	112	271
ошибочно перечисленные суммы	832	1 927
невыясненные платежи	670	608
возвраты подотчетных средств		509
налоги	233 621	238 817
прочие поступления	1 811	13 829
Итого	312 278	344 789

прочие платежи	2023 г.	2024 г.
госпошлины	71	5 991
страхование имущества	65	4 462
возврат невыясненных платежей	88	5 827
налоги		292 156
административные штрафы		7 892
благотворительность		23 828
прочие платежи		4 304
Итого	224	344 460

4.10 Расшифровка прочих оборотных активов и обязательств (строка 1260 и 1550)

Прочие оборотные активы	2023	2024
Расходы будущих периодов	4 254	3 897
Расчеты при исполнении налогового агента	22	7
Хищения	9	0
Итого	4 285	3 904

Прочие обязательства	2023	2024
Расчеты при исполнении налогового агента	15	6

4.11 Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	544 392	527 900
Расходы на оплату труда	541 807	458 373
Отчисления на социальные нужды	166 235	140 606
Амортизация	548 138	487 642
Прочие затраты	2 339 477	2 129 241
Итого по элементам	4 140 049	3 743 762

5. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

На предприятии создается резерв на оплату отпусков. Остаток данного оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г., по данным инвентаризации составляет 46663тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 715 678 тыс. руб., в т.ч.

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Всего сумма резерва на 31.12.2024г, в т.ч.	715 678	100%
ВОЛОГДАОБЛКОММУНЭНЕРГО ГЭП (признано банкротом)	213 342	30%
ВОЛОГДАЭНЕРГОСБЫТ ПАО (признано банкротом)	231 993	32%
Население тепло	124 546	17%
ССК ООО	93 134	13%
Прочие контрагенты	52 663	8%

6. События после отчетной даты

Существенная информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствует (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

7. Сведения об учетной политике

Учетная политика Акционерного общества "ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В Обществе применяется автоматизированная система бухгалтерского учета на основе компьютерных программ 1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия 8.3, 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8.3.

В Обществе ведется отдельный учет расходов, связанных с производством и реализацией товаров (работ, услуг), в соответствии с требованиями Федерального закона от 17.08.1995 №147-ФЗ «О естественных монополиях».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается со следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается со следующего месяца после момента его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды (субаренды), а также иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату Организации имущества во временное пользование (далее - договор аренды).

Организация применяет ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Организация применяет ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Затраты по управлению производством, обеспечивающим функционирование Общества, не связанным непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производств (общехозяйственные расходы), формируют полную себестоимость оказанных услуг и ежемесячно распределяются по видам деятельности пропорционально расходам на оплату труда основного производственного персонала.

Структура затрат по элементам представлена в Пояснениях 6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу.

Организация создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности покупателей, поставщиков и прочих дебиторов, резерв по отпускам работников.

Организация учитывает депозитные вклады на счете 55.03 «Депозитные счета»

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденное Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, по мере их появления, обособленно по каждому отклонению.

8. Чистые активы Общества

Чистые активы – это важнейший финансовый показатель, рост которого говорит об эффективной работе предприятия. Чистые активы в общем случае формируются за счет уставного капитала, резервных фондов и нераспределенной прибыли. Чистые активы определяются как разность между величиной принимаемых к расчету активов Общества и величиной принимаемых к расчету обязательств Общества. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, т.е. объявленный учредителями Общества размер ответственности перед её кредиторами должен быть подкреплен фактически имеющимся у Общества имуществом.

Чистые активы и уставный капитал Акционерного общества представлены в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы	3 727 349	3 494 185	3 389 716
Размер уставного капитала	3 186 264	3 186 264	3 159 749
Разница	541 085	307 921	229 967

9. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и

эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

10. Допущение непрерывности деятельности

В 2024 году продолжала ухудшаться геополитическая обстановка в регионе в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной и Специальной военной операцией (СВО), которая длится с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими до начала специальной военной операции, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество расценивает названные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать развивать свою деятельность на непрерывной основе также и в ограничениях, наложенных в связи с геополитической напряженностью в регионе и вводимыми санкциями.

Специальная военная операция (СВО) и связанная с ней мобилизация не оказала негативного влияния на деятельность Общества в 2024 году.

Генеральный директор АО «ВОЭК»

Д.В. Пичин

Главный бухгалтер АО «ВОЭК»

Т.В. Лебедева