

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация <u>Акционерное общество "Ульяновскэнерго"</u>	по ОКПО		<b>00103875</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>7327012462</b>
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2		<b>35.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>34</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>432028, Российская Федерация, Ульяновская обл, Ульяновск г, 50-летия ВЛКСМ пр-кт, дом № 23А</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Интерэкспертиза"</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		<b>7715007039</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		<b>1027739385332</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	447 112	324 626	290 396
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	435 056	311 875	281 155
	Оборудование к установке	11502	716	1 529	7 416
	Строительство объектов основных средств	11503	-	-	1 825
	Права пользования активами	11504	11 340	11 222	-
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 037
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	432 986	371 737	191 168
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 171	8 820	7 643
	Итого по разделу I	1100	892 269	705 183	490 244
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	19 643	18 498	26 735
	в том числе:				
	Материалы	12101	5 264	4 118	4 329
	Товары	12102	63	63	741
	Долгосрочные активы к продаже	12103	14 316	14 316	21 665
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 560	10 439	41
5	Дебиторская задолженность	1230	2 788 941	3 162 305	3 409 197
	в том числе:				

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	57 446	24 982	26 111
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 267 756	2 798 693	3 130 255
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4 354	116	27 227
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	467	504	255
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	456 060	335 461	223 283
	Расходы будущих периодов	12306	2 817	2 510	2 036
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	275 371	277 627	283 559
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	436 006	231 689	357 051
	в том числе:				
	Касса организации	12501	940	1 099	936
	Расчетные счета	12502	435 065	230 245	356 115
	Переводы в пути	12503	-	345	-
	Прочие оборотные активы	1260	11 449	4 325	4 658
	Итого по разделу II	1200	3 545 970	3 704 883	4 081 241
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 438 239	4 410 066	4 571 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 668	27 668	27 668
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(21 910)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	20 556	20 556	21 844
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 383	1 383	1 383
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	853 607	602 936	558 483
	Итого по разделу III	1300	903 214	652 543	587 468
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1410	448 066	659 976	862 593
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 113	8 586	7 615
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	8 389	-	59 817
	Итого по разделу IV	1400	469 568	668 562	930 025
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1510	1 162 072	1 204 348	1 150 618
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	765 597	781 732	796 162
	Краткосрочные займы	15102	235 466	258 627	213 977
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	161 009	163 989	140 479
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	1 882 990	1 864 682	1 888 372
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 468 592	1 392 159	1 355 229
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	176 654	164 125	177 940
	Расчеты по налогам и сборам	15203	149 659	155 367	88 990
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 674	14 280	6 522
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 996	13 454	10 829
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	59 414	125 297	248 862
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 395	19 931	15 002
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 065 457	3 088 961	3 053 992
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 438 239	4 410 066	4 571 485

Руководитель



(подпись)

Исмаилов Олег Захидович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация <u>Акционерное общество "Ульяновскэнерго"</u>		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>00103875</b>		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>		по ОКВЭД 2	<b>7327012462</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество</u> / <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.14</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>34</b>	
			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	17 002 713	15 125 316
6	Себестоимость продаж	2120	(15 372 786)	(13 733 419)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 629 927	1 391 897
6	Коммерческие расходы	2210	(683 077)	(638 462)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	946 850	753 435
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 542	17 373
	Проценты к уплате	2330	(95 636)	(100 522)
	Прочие доходы	2340	289 162	661 834
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23401	2 459	9 788
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23402	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	198 187	625 817
	Прибыль прошлых лет	23405	58 115	2 516
	Прочие расходы	2350	(821 013)	(1 280 570)
	в том числе:			
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23501	(2 353)	(7 676)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23502	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(589 468)	(1 102 270)
	Расходы на услуги банков	23504	(2 057)	(2 128)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(28 880)	(52 266)
	Убытки прошлых лет	23506	(96 965)	(57 276)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	339 905	51 550
	Налог на прибыль	2410	(89 234)	(8 382)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(145 955)	(187 980)
	отложенный налог на прибыль	2412	56 721	179 598
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	250 671	43 164

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(1 288)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	250 671	41 876
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  
(подпись)

Исмаилов Олег Захидович  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

<b>Коды</b>	
0710004	
31	12 2023
00103875	
7327012462	
35.14	
12267	34
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Ульяновскэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Совместная частная и**

**/ иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	27 668	(21 910)	21 844	1 383	558 483	587 468
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	43 164	43 164
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	43 164	43 164
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	21 910	-	-	-	21 910
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	21 910	-	X	-	21 910
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 288)	-	1 288	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	27 668	-	20 556	1 383	602 936	652 543
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	250 671	250 671
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	250 671	250 671
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	27 668	-	20 556	1 383	853 607	903 214

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	903 214	652 544	587 468



Руководитель Исмаилов Олег Захарович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Ульяновскэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
00103875		
7327012462		
35.14		
12267	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 799 394	14 151 155
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 661 272	14 042 610
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 836	1 727
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	136 286	106 818
Платежи - всего	4120	(15 258 029)	(13 980 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 330 186)	(13 101 872)
в связи с оплатой труда работников	4122	(567 577)	(477 387)
процентов по долговым обязательствам	4123	(99 048)	(50 846)
налога на прибыль организаций	4124	(217 622)	(86 382)
прочие платежи	4129	(43 596)	(264 118)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	541 365	170 550
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	22 645	32 933
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	6 430
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 103	9 085
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 542	17 418
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(113 760)	(50 562)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(113 760)	(50 562)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(91 115)	(17 629)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(245 933)	(278 283)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(245 933)	(278 283)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(245 933)	(278 283)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	204 317	(125 362)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	231 689	357 051
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	436 006	231 689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Исмаилов Олег Захидович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Ульяновскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
00103875		
7327012462		
35.14		
12267	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Исмаилов Олег Захидович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Акционерное общество "Ульяновскэнерго"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	447 112	324 626	290 396
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 037
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	432 986	371 737	191 168
Прочие внеоборотные активы	1190	12 171	8 820	7 643
Запасы	1210	19 643	18 498	26 735
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 560	10 439	41
Дебиторская задолженность*	1230	2 788 941	3 162 305	3 409 197
Финансовые вложения краткосрочные	1240	275 371	277 627	283 559
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	436 006	231 689	357 051
Прочие оборотные активы	1260	11 449	4 325	4 658
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>4 438 239</b>	<b>4 410 066</b>	<b>4 571 485</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	448 066	659 976	862 593
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 113	8 586	7 615
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	8 389	-	59 817
Заемные средства краткосрочные	1510	1 162 072	1 204 348	1 150 618
Кредиторская задолженность	1520	1 882 990	1 864 682	1 888 372
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 395	19 931	15 002
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>3 535 025</b>	<b>3 757 522</b>	<b>3 984 017</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>903 214</b>	<b>652 544</b>	<b>587 468</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Исмаилов Олег Захидович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	457 571	(145 696)	166 978	(3 653)	3 120	(31 841)	-	620 896	(174 417)
	5210	за 2022г.	404 601	(123 446)	53 128	(158)	158	(22 408)	-	457 571	(145 696)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	55 730	(5 015)	141 261	(98)	10	(9 732)	-	196 893	(14 736)
	5211	за 2022г.	5 118	(363)	50 612	-	-	(4 652)	-	55 730	(5 015)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	1 375	-	-	(605)	-	1 375	(605)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5203	за 2023г.	17 458	-	-	-	-	-	-	17 458	-
	5213	за 2022г.	17 458	-	-	-	-	-	-	17 458	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	37 503	(27 909)	19 577	(3 447)	3 047	(6 896)	-	53 633	(31 758)
	5214	за 2022г.	37 503	(22 391)	-	-	-	(5 518)	-	37 503	(27 909)
Здания	5205	за 2023г.	327 890	(102 120)	2 027	-	-	(11 435)	-	329 917	(113 556)
	5215	за 2022г.	327 614	(91 599)	276	-	-	(10 521)	-	327 890	(102 120)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	17 660	(9 985)	2 738	(108)	62	(3 012)	-	20 290	(12 935)
	5216	за 2022г.	15 719	(8 576)	2 099	(158)	158	(1 567)	-	17 660	(9 985)
Сооружения	5207	за 2023г.	692	(336)	-	-	-	169	-	692	(389)
	5217	за 2022г.	551	(291)	141	-	-	(45)	-	692	(336)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2023г.	638	(331)	-	-	-	(105)	-	638	(437)
	5218	за 2022г.	638	(226)	-	-	-	(105)	-	638	(331)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	1 204	(167)	-	(1 204)	167	(167)	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	1 204	(167)	-	(1 204)	167	(167)	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

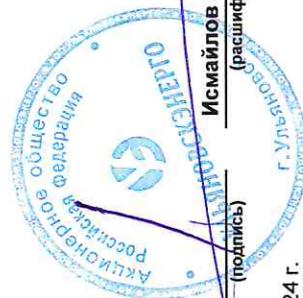
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 528	548 246	(393 865)	(155 194)	716
	5250	за 2022г.	9 241	56 638	-	(64 350)	1 529
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	1 825	13 765	-	(15 590)	-
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2023г.	47	553	591	-	8
	5252	за 2022г.	-	13 446	-	(13 446)	-
Оборудование к установке	5243	за 2023г.	13	222	212	-	23
	5253	за 2022г.	7 416	29 427	-	(35 314)	1 529

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 620	1 124
в том числе:			
Система контроля доступа (г. Ульяновск, пр-т 50-летия ВЛКСМ, д. 23а)	5261	26	848
Интеллектуальная система учета электрической энергии по г. Ульяновск и г. Димитровград	5262	2 594	-
Реконструкция котельной: р.п. Старая Кулатка, ул. Пионерская, д.10А	5263	-	276
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	11 222	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 569	1 568	7 089
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	17 687	17 582	-
	5288	-	-	-



Руководитель Исмаилов Олег Захарович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость			накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	5	(5)
	5311	за 2022г.	5	(5)	-	-	-	5	(5)
в том числе:									
акции	5302	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	5	(5)
	5312	за 2022г.	5	(5)	-	-	-	5	(5)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	555 127	(277 500)	553	2 592	(218)	553 089	(277 718)
	5315	за 2022г.	561 059	(277 500)	1 744	(7 676)	-	555 127	(277 500)
в том числе:									
Дебиторская задолженность	5306	за 2023г.	555 127	(277 500)	553	2 592	(218)	553 089	(277 718)
	5316	за 2022г.	561 059	(277 500)	1 744	(7 676)	-	555 127	(277 500)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	555 132	(277 505)	553	2 592	(218)	553 094	(277 723)
	5310	за 2022г.	561 064	(277 505)	1 744	(7 676)	-	555 132	(277 505)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Исмаилов Олег Захидович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	18 498	-	18 498	16 080 400	(16 079 254)	-	-	-	19 643	-	19 643
	5420	за 2022г.	26 735	-	26 735	14 400 020	(14 408 258)	-	-	-	18 498	-	18 498
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 118	-	4 118	22 955	(21 810)	-	-	-	5 264	-	5 264
	5421	за 2022г.	4 329	-	4 329	24 395	(25 202)	-	-	-	4 118	-	4 118
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	64	-	64	5 342 431	(5 342 431)	-	-	-	64	-	64
	5423	за 2022г.	741	-	741	4 593 389	(4 593 470)	-	-	-	64	-	64
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	10 715 013	(10 715 013)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	2 711 843	(2 711 843)	-	-	-	-	-	-
Издержки обращения и коммерческие расходы	5407	за 2023г.	-	-	-	10 715 013	(10 715 013)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	9 779 337	(9 779 941)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	5408	за 2023г.	14 316	-	14 316	-	-	-	-	-	14 316	-	14 316
	5428	за 2022г.	21 665	-	21 665	-	(7 349)	-	-	-	14 316	-	14 316

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Исмаилов Олег Захидович**  
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло					перевод из			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2023г.	6 199 357	(3 037 052)	2 242 334	143 348	(2 235 895)	-	(607 784)	-	-	-	-	-	-	-	6 349 144	(3 560 203)
	5530	за 2022г.	5 549 013	(2 139 816)	2 024 403	625 817	(1 999 876)	-	(33 745)	-	-	-	-	-	-	-	6 199 357	(3 037 052)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 037 043	(1 238 350)	2 153 719	-	(2 124 910)	-	(158 207)	-	-	-	-	-	-	-	4 065 852	(1 798 086)
	5531	за 2022г.	3 955 121	(824 866)	1 999 882	-	(1 917 960)	-	(30 867)	-	-	-	-	-	-	-	4 037 043	(1 238 350)
	5512	за 2023г.	24 982	-	57 159	-	(24 695)	-	(2 942)	-	-	-	-	-	-	-	57 446	-
	5532	за 2022г.	26 111	-	1 813	-	(2 619)	-	(2 942)	-	-	-	-	-	-	-	24 982	-
	5513	за 2023г.	3 169	-	7 129	-	(2 619)	-	(2 619)	-	-	-	-	-	-	-	7 679	-
Прочая	5533	за 2022г.	29 548	-	2 342	-	(28 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 169	-
	5514	за 2023г.	2 134 163	(1 798 702)	24 327	143 348	(83 671)	-	(449 577)	-	-	-	-	-	-	-	2 218 167	(1 762 117)
Итого	5534	за 2022г.	1 538 223	(1 314 950)	20 366	625 817	(50 253)	-	(2 878)	-	-	-	-	-	-	-	2 134 163	(1 798 702)
	5500	за 2023г.	6 199 357	(3 037 052)	2 242 334	143 348	(2 235 895)	-	(607 784)	-	-	-	-	-	-	-	6 349 144	(3 560 203)
	5520	за 2022г.	5 549 013	(2 139 816)	2 024 403	625 817	(1 999 876)	-	(33 745)	-	-	-	-	-	-	-	6 199 357	(3 037 052)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

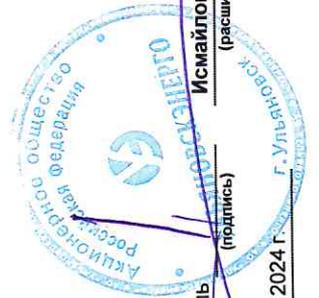
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 079 885	1 278 657	4 713 977	1 676 925	4 013 804	1 873 987
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 922 328	1 124 232	2 566 761	1 328 411	2 483 234	1 658 367
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	105	105	23 385	23 385	22 856	22 856
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы	5544	2 157 452	154 320	2 123 831	325 129	1 507 714	192 764

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	659 976	-	-	(211 910)	-	(262 434)	-	-	448 066
	5571	за 2022г.	922 410	-	-	-	-	-	-	-	659 976
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	659 977	-	-	-	-	(211 911)	-	-	448 066
	5573	за 2022г.	862 593	-	-	-	-	(202 617)	-	-	659 976
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	59 817	-	-	-	-	(59 817)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 069 030	1 868 224	90 796	(1 974 631)	(8 358)	-	-	-	3 045 061
	5580	за 2022г.	3 038 990	1 763 881	148 531	(2 143 683)	(1 123)	-	-	-	3 069 030
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 392 159	1 468 592	-	(1 392 148)	(11)	-	-	-	1 468 592
	5581	за 2022г.	1 355 229	1 392 078	-	(1 355 145)	(3)	-	-	-	1 392 159
авансы полученные	5562	за 2023г.	164 125	94 513	-	(73 648)	8 336	-	-	-	176 654
	5582	за 2022г.	177 940	140 195	-	(152 924)	(1 086)	-	-	-	164 125
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	169 647	80 212	1	(84 527)	-	-	-	-	165 333
	5583	за 2022г.	95 512	169 647	-	(95 512)	-	-	-	-	169 647
кредиты	5564	за 2023г.	945 721	77 420	-	(96 535)	-	-	-	-	926 606
	5584	за 2022г.	936 641	78 912	-	(69 832)	-	-	-	-	945 721
займы	5565	за 2023г.	258 627	13 375	-	(248 447)	-	211 911	-	-	235 466
	5585	за 2022г.	213 977	17 353	-	(175 320)	-	202 617	-	-	258 627
прочая	5566	за 2023г.	13 454	12 996	-	(13 454)	-	-	-	-	12 996
	5586	за 2022г.	10 829	13 454	-	(10 829)	-	-	-	-	13 454
прочие дебиторы и кредиторы	5567	за 2023г.	125 297	-	-	(65 871)	(12)	-	X	X	59 414
	5587	за 2022г.	248 862	48 507	-	(284 121)	(34)	-	X	X	125 297
Итого	5550	за 2023г.	3 729 006	1 868 224	90 796	(2 186 541)	(8 358)	X	-	-	3 493 127
	5570	за 2022г.	3 961 400	1 763 881	148 531	(2 143 683)	(1 123)	X	-	-	3 729 006

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	117 791	257 862	159 508
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	44 739	130 743	6 430
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	72 137	87 130	7 631
прочая задолженность	5593	-	-	-
прочие дебиторы и кредиторы	5594	915	39 989	145 447



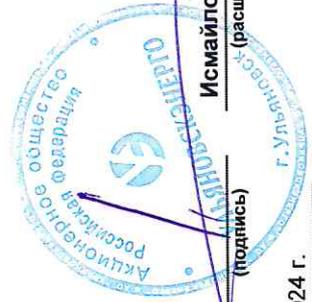
Руководитель (подпись) Исмаилов Олег Захарович  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 394 681	13 750 059
Расходы на оплату труда	5620	436 776	376 793
Отчисления на социальные нужды	5630	124 803	108 227
Амортизация	5640	31 841	23 206
Прочие затраты	5650	67 762	113 596
Итого по элементам	5660	16 055 863	14 371 881
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 055 863	14 371 881

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

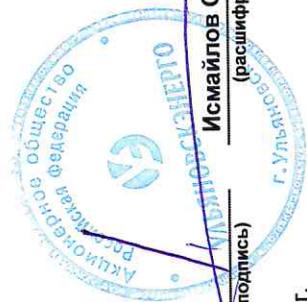


Руководитель Исмаилов Олег Захарович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 931	48 999	(44 685)	(3 851)	20 394
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	19 931	48 999	(44 685)	(3 851)	20 394

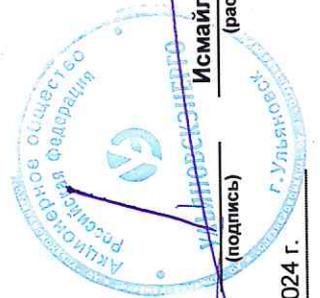


Руководитель Исмаилов Олег Захидович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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



Руководитель Исмаилов Олег Захаридович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель Исмаилов Олег Захарович  
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«УЛЬЯНОВСКЭНЕРГО»**  
**ЗА 2023 ГОД**

## 1. Общие сведения об организации

АО «Ульяновскэнерго» - акционерное общество.

АО «Ульяновскэнерго» учреждено в соответствии с Указами Президента РФ от 14.08.92 г. № 922, от 15.08.92 г. № 923, от 05.11.92 г. № 1334 и действует в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Уставом АО «Ульяновскэнерго».

Основной вид деятельности – оптовая и розничная торговля электрической энергией (без передачи и распределения).

Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии в регионе.

АО «Ульяновскэнерго» зарегистрировано Администрацией Засвияжского района г. Ульяновска, регистрационный номер 254.

АО «Ульяновскэнерго» внесено в Государственный реестр предприятий и организаций (ОГРН:1027301482526), в Общесоюзный классификатор предприятий и организаций, состоит на налоговом учете.

Коды:

ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций)	00103875
ОКАТО (Общероссийский классификатор объектов административно – территориального деления) – Засвияжский район г. Ульяновска	73401373
ОКОГУ (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления)	41002
ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности)	35.14
ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности) – Совместная частная и иностранная собственность	34
ОКОПФ (Общероссийский классификатор организационно–правовых форм) – акционерные общества	12267
ИНН (Идентификационный номер налогоплательщика)	7327012462
Место нахождения компании – Россия, 432028, г. Ульяновск, пр. 50-летия ВЛКСМ, 23-А. Телефон (8422) 34-93-33, факс 34-93-90	

Банковские реквизиты: расчетный счет – 40702810669020101401 в Ульяновском отделении № 8588 ПАО Сбербанк г. Ульяновск БИК 047308602 корсчет. 30101810000000000602, ИНН 7327012462, КПП 785150001.

В 2023 году предприятие отпустило потребителям 3 985 млн. кВт электроэнергии, что на 169 млн. кВт больше по сравнению с 2022 годом.

В составе АО «Ульяновскэнерго» выделены следующие обособленные подразделения:

- Северное отделение;
- Димитровградское отделение;
- Барышское отделение;
- Южное отделение;
- Городское отделение;
- Ульяновское отделение.

Обособленные подразделения наделяются имуществом и действуют на основании Положений об обособленных подразделениях.

Среднесписочная численность персонала АО «Ульяновскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 572 человек (на 31 декабря 2022 года – 566 человек).

Так как основной процент выручки приходится на вид деятельности - оптовая и розничная торговля электрической энергией, то информация по сегментам не раскрывается.

Ведение и хранение реестра акционеров АО «Ульяновскэнерго» осуществляет Акционерное общество «Независимая компания Р.О.С.Т.».

Юридический адрес: 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5 Б, помещение IX.

ИНН 7726030449

ОГРН 1027739216757

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО «Ульяновскэнерго» осуществляет Ревизионная комиссия.

Члены Ревизионной комиссии АО «Ульяновскэнерго» избраны повторным годовым общим собранием акционеров АО «Ульяновскэнерго» 31.08.2023 г. (Протокол № 2/2023 от 01.09.2023 г.):

- Тараканова Лариса Владимировна;
- Иванов Александр Иванович;
- Зильберштейн Екатерина Николаевна.

Акционеры, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 г.:

- ООО «Тоаз-Диоксид» в доле 45,11% от УК;
- ООО «Корона Тэжен» в доле 19,13% от УК
- ООО «Трансаммиак» в доле 15,21% от УК;
- АО «Тольяттихимбанк» в доле 12,83 % от УК.

По бенефициарам по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует организация, которая являлась бы основным хозяйственным обществом отчитывающейся организации.

По состоянию на 31.12.2023 года основным хозяйственным обществом отчитывающейся организации является юридическое лицо, зарегистрированное на территории РФ.

По состоянию на 31.12.2023 года акционерное общество «Химактивинвест» (далее – АО «Химактивинвест») является основным хозяйственным обществом отчитывающейся организации.

По состоянию на 31.12.2023г. года бенефициарными владельцами отчитывающейся организации являются г-н Д.А. Мазепин и г-н Д.В. Татьяна, каждый из которых в конечном счете косвенно владеет более 25% в капитале отчитывающейся организации и АО «Химактивинвест».

Ни один из бенефициарных владельцев не имеет контроля или совместного контроля над отчитывающейся организацией и АО «Химактивинвест».

Согласно п.7 МСФО 11, «совместный контроль»-это распределение контроля, предусмотренное договором между хозяйствующими субъектами. Между бенефициарами/акционерами нет договоров или соглашений об осуществлении совместного контроля.

АО «Ульяновскэнерго» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2.Аудитор Общества**

Аудитор АО «Ульяновскэнерго» – Общество с ограниченной ответственностью «Интерэкспертиза», адрес: 117105, г. Москва, Новоданиловская набережная, дом 4А, помещение II, этаж 6, комната 22Б.

ООО «Интерэкспертиза» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи: 12006010686.

### 3. Совет директоров

#### 3.1. Состав Совета директоров на 31.12.2023 года.

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)
	Момцемлидзе Сергей Раулиевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.11.2022
	Гизатулин Ринат Ринатович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.11.2022
	Лычагин Александр Леонидович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.11.2022
	Груздев Игорь Александрович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.11.2022
	Гайсин Айдан Малик	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.08.2023
	Трушков Дмитрий Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	28.11.2022

	Вандышев Кирилл Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.11.2022
--	---------------------------	--	--	------------

3.2.В состав Совета директоров Общества входят:

Момцемлидзе Сергей Раулиевич	АО «ОХК «УРАЛХИМ», заместитель генерального директора - директор по азотному направлению
Гизатулин Ринат Ринатович	АО «ОХК «УРАЛХИМ», заместитель генерального директора по связям с органами государственной власти и международной деятельности АО «ОХК «УРАЛХИМ»
Лычагин Александр Леонидович	АО «Тольяттиазот», заместитель генерального директора по правовым вопросам
Груздев Игорь Александрович	АО «Тольяттиазот», заместитель генерального директора по безопасности
Гайсин Айдан Малик	Генеральный директор ООО «Аспект-Инвест»
Трушков Дмитрий Анатольевич	Директор филиала «Воскресенские Минеральные Удобрения» АО «ОХК «Уралхим»» в г. Воскресенске
Вандышев Кирилл Сергеевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Тольяттиазот»

#### 4.Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей Учетной политики.

##### 4.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет АО «Ульяновскэнерго» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н

(в ред. от 07.02.2020г.), отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н и Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года (в ред. от 19.04.2019г.) № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики

С 01.01.2023 года в учетную политику Общества внесены изменения, которые связаны с изменениями в рабочем плане счетов учета и вступление в действие поправок в ФСБУ 25/2018, связанные с бухгалтерским учетом аренды.

С 01.01.2023г. дополнен «Рабочий план счетов бухгалтерского и налогового учета» следующей информацией:

- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» для учета страховых взносов, подлежащих уплате по единому тарифу для Организаций;
- 68.90 «Единый налоговый счет» для учета расчетов по налогам и взносам.

С 2023 года страховые взносы на социальное, пенсионное и медицинское страхование уплачиваются с единой базы и по единому тарифу, а необходимость в разбивке начислений по отдельным субсчетам не производится. Для отражения начислений по совокупному тарифу с 01.01.2023г введен отдельный субсчет к счету 69.09. Старые субсчета по видам ОСС пока не закрывались. Начисление взносов на травматизм и прочих взносов производится по дополнительным тарифам.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/08 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет арендованных основных средств ведется на счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной собственником в акте приёма-передачи объекта или в договоре аренде.

При отсутствии стоимости арендованного объекта ОС учет арендованных основных средств ведется на счете 001 в количественном выражении.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Отнесение расходов на ремонт и их квалификация в текущие или капитальные затраты производится по общим правилам, как и для собственных основных средств.

Арендные платежи при операционной аренде отражаются как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

Состав арендных платежей с 01.01.2023г. формируются только с исключением сумм НДС. Оговорка про иные возмещаемые суммы налогов, которые не должны входить в арендные платежи, из абз. 1 п. 7 ФСБУ 25/2018 исключена.

В соответствии п. 16 ФСБУ 25/2018 в случае, если арендованный объект попадает в те, по которым арендатор выполняет переоценку, арендатор может выбирать: проводить переоценку права пользования активом (ППА) или нет.

В целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в годовой отчетности фактического наличия имущества и финансовых обязательств за 2023г., в соответствии с. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ и Положением о порядке проведения инвентаризации имущества и обязательств, утвержденным приказом генерального директора № 220 от 15.12.2021г была проведена инвентаризация имущества, обязательств и резерва АО "Ульяновскэнерго" перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023г. в срок с 01.10.2023г. по 31.12.2023г., обязательств организации- по состоянию на 31.12.2023г. По итогам проведенных инвентаризаций недостатков и излишков не выявлено.

#### **4.2. Основные положения Учетной политики:**

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление);

- срок полезного использования основных средств, введенных после 01.01.2002 года, устанавливается Обществом самостоятельно на основании Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года «О классификации основных средств, включаемых в классификационные группы»;

- коммерческие расходы в бухгалтерском учете не нормируются и включаются в затраты полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся;

- не признается предметом аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов арендодатель, передающий в аренду временно не используемое имущество, ведет обособленный учет такого имущества на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

- по каждой амортизационной группе используется максимальный срок полезного использования, установленный в каждой группе;

- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования с ежемесячным начислением амортизации линейным способом;

- основные средства не переоцениваются, а накопленная ранее дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка;

Амортизация по объектам основных средств, переданных в аренду, начисляется арендодателем в общеустановленном порядке. Амортизация основных средств учитывается обособленно на счете 02 «Амортизация основных средств, переданных в операционную аренду».

Если часть объекта недвижимости сдается в аренду, а часть используется в собственных целях, при этом эти части не могут быть проданы или сданы в финансовую аренду по отдельности, то в соответствии с п. 10 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» объект является инвестиционной недвижимостью. Но при условии, что часть, используемая для собственных нужд, незначительна (менее 20%).

Затраты, в том числе на амортизацию, понесенные при сдаче активов в аренду включаются в состав расходов по обычным видам деятельности. Выручка от сдачи в аренду отражается на равномерной основе на протяжении срока аренды как прочие доходы по счету 91.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (в том числе лизинга), если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

При передаче основного средства в неоперационную (финансовую) аренду (в том числе лизинг) арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается по чистой стоимости инвестиции, определяемой путем дисконтирования суммы причитающихся арендных платежей за весь период аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды (валовая стоимость инвестиции в аренду). Для дисконтирования берется процентная ставка, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату акта приема-передачи равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат по договору аренды.

- списание материальных ценностей в производство производится по средней стоимости;

- выручка от реализации для целей налогообложения определяется по мере отгрузки и предъявления покупателям (заказчиками) расчетных документов. Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы признается наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

#### **4.3. Расходы будущих периодов**

Согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом № 43н от 06.07.1999г. (в ред. от 08.11.2010г.) в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

Неисключительные права на нематериальные активы и другие расходы будущих периодов со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев, информация о таких активах отражается по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы на страхование списываются пропорционально количеству календарных дней, приходящихся на отчетный месяц. Период списания определяется сроком действия полиса. В бухгалтерском балансе информация о таких активах отражается по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

#### **4.4. Капитал и резервы**

Уставный капитал компании составляет 27 668 тыс. руб., в том числе:

- в акциях привилегированных - 6 917 тыс. руб., в количестве 6 917 190 штук (номинал 1 руб. 00 коп.);

- в обыкновенных акциях - 20 751 тыс. руб., в количестве 20 751 430 штук (номинал 1 руб. 00 коп.).

Чистые активы Общества на 31.12.2023г. года составляют 903 214 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года - 652 543,0 тыс. руб., т.е. увеличились на 250 671 тыс. руб., а прибыль, приходящаяся на одну акцию составила в 2023 году – 9,06 руб. (в 2022 году - 1,56 руб.).

Обществом за 2023 год не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Резервный капитал образован за счет отчислений из чистой прибыли общества и предназначен для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственной деятельности. На 31.12.2023. остаток резервного капитала остался неизменным в сумме 1 383 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023. строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» составляет 20 556 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом Раздел III «Капитал и резервы» увеличился на 250 671 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли на 250 671 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Раздел III «Капитал и резервы» составляет 903 214 тыс. рублей.

### **5. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **5.1. Основные средства (статья 11501 Бухгалтерского баланса)**

В составе основных средств отражаются: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, жилой фонд (квартиры). К основным средствам относятся также капитальные вложения в коренное улучшение земель и в арендованные объекты основных

средств. В составе основных средств учитываются также земельные участки, объекты природопользования.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом в течение срока их полезного использования.

Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Перечень основных средств приведен в таблице 1.

Таблица 1.

Основные средства - по группам (тыс. руб.)

Наименование группы Основных средств	Восстановительная стоимость	% от общей стоимости	Остаточная Стоимость	% от общей стоимости
2	3	4	5	6
Здания	331 292	53,34	217 130	48,63
Сооружения	224	0,04	217	0,05
Передаточные устройства	468	0,07	178	0,03
Машины и оборудование	217 183	34,98	189 512	42,45
в том числе:				
Силовые машины и оборудование	172	0,03	132	0,03
Рабочие машины и оборудование	30 173	4,86	19 655	4,40
Измерительные приборы	172 742	27,82	163 827	36,69
Вычислительная техника	13 884	2,24	5 898	1,32
Прочие машины и оборудование	213	0,03	1	0,01

Транспортные средства	53 633	8,64	21 874	4,90
Инструменты	-	0,00	-	0,00
Инвентарь	638	0,11	201	0,04
Земельные участки	17 458	2,81	17 458	3,90
ИТОГО	620 896	100	446 479	100,00

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляет 447 112 тыс. руб., на 31.12.2022 года - 324 626 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом остаточная стоимость основных средств увеличилась на 122 486 тыс. руб. за счет остаточной стоимости приобретенных основных средств.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ 16.10.2018г. № 208н и ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ 17.09.2020г. № 204н в составе основных средств числятся арендованные объекты (здания) в сумме 1 902 тыс. руб. и транспортные средства в лизинге в сумме 9 438 тыс. руб.

Арендованные здания и транспортные средства в лизинге в общей сумме 11 340 тыс. руб., отражены по строке 11504 «Право пользования активом» баланса.

АО «Ульяновскэнерго» реализует инвестиционную программу на 2022-2024 гг. утвержденную распоряжением Министерства энергетики, жилищно-коммунального комплекса и городской среды Ульяновской области от 29.10.2021г. №228-од.

Законом №522-ФЗ была установлена обязанность Гарантирующего поставщика с 01.07.2020 г. «осуществлять приобретение, установку, замену, допуск в эксплуатацию приборов учета электрической энергии и (или) иного оборудования, а также нематериальных активов, которые необходимы для обеспечения коммерческого учета электрической энергии (мощности), в отношении многоквартирного дома и помещений в многоквартирных домах, электроснабжение которых осуществляется с использованием общего имущества, при отсутствии, выходе из строя, истечении срока эксплуатации или истечении интервала между поверками приборов учета электрической энергии и (или) иного оборудования, которые используются для коммерческого учета электрической энергии (мощности), в том числе не принадлежащих гарантирующему поставщику, а также последующую их эксплуатацию».

Расходы гарантирующего поставщика, понесенные им для исполнения обязательств, предусмотренных пунктом 5 статьи 37 настоящего Федерального закона (522-ФЗ), подлежат включению в состав сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

В рамках утвержденной инвестиционной программы на 2023 год были предусмотрены и освоены расходы в размере 190,36 млн. руб. с НДС.

На Интеллектуальную Систему Учета Электроэнергии, в рамках исполнения обязанностей, возложенных на Гарантирующего поставщика п.5 ст. 37 35-ФЗ « Об электроэнергетике», на замену приборов учёта с истекшим межповерочным интервалом в 2023 году было направлено 169,66 млн. руб. с НДС, в том 168,39 млн. руб. в рамках утвержденной Инвестиционной программы.

## **5.2. Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Бухгалтерского баланса)**

Остаточная стоимость нежилых помещений на 31.12.2023 года отсутствует.

Обществом за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года доходные вложения в материальные ценности по сравнению с 2022г. остались без изменения.

## **5.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (статья 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)**

В составе долгосрочных финансовых вложений АО «Ульяновскэнерго» учитывает вклады в уставные капиталы сторонних организаций и векселя со сроком погашения свыше одного года.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 года учитывается сумма 275 371 тыс. руб., по которой постоянно ведется работа и по оценке юридического отдела и менеджмента Общества планируется к погашению в 2024 году.

Обществом на 31.12.2023 года образован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 277 723 тыс. руб. по ЗАО Банк «Поволжский», МБУ «Дирекция единого заказчика» с отнесением данного резерва на расходы (Д91.2-К 59).

## **5.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 19 643 тыс. рублей. Это сырье,

основные и вспомогательные материалы в сумме 5 264 тыс. руб., товары -63 тыс. руб. и долгосрочные активы к продаже в сумме 14 316 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом материально-производственные запасы увеличились на 1 145 тыс. руб.

#### 5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Покупатели, заказчики В т.ч.: - по договорам энергоснабжения - по купле-продаже электроэнергии - прочие покупатели и заказчики	2 267 756  1 654 738 594 607 18 411
2	Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	57 446
3	Расчеты по налогам и сборам	4354
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	467
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:  - расчеты по претензиям - пени, штрафы и неустойки -расчеты по договорам уступки права требования -прочие	456 060  19 462 388 680 30 259 17 659
6	Расчеты с подотчетными лицами	41
7	Расходы будущих периодов	2 817

По сравнению с 2023 годом дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) в целом уменьшилась на 373 364 тыс. руб., а задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 530 937 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 3 560 203,0 тыс. руб., в том числе:

- по покупателям электроэнергии в сумме 1 798 096,0 тыс. руб.;

- по прочим в сумме 1 762 107,0 тыс. руб.

Наименование	31.12.2022г.	31.12.2023г.	тыс. руб.
			Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Статья 1230	3 162 305	2 788 941	- 373 364
В том числе:			
Покупатели и заказчики	2 798 693	2 267 756	-530 937
Статья 12302			

В общей сумме дебиторской задолженности просроченная задолженность составляет 1 278 657 тыс. руб., которая в большинстве случаев подтверждена актами сверки на 31.12.2023 года.

#### **5.6. Долгосрочные займы и кредиты (статья 1410 Бухгалтерского баланса)**

В состав долгосрочных займов и кредитов входят не погашенные на 31.12.2023 года собственные векселя в количестве 27 штук на сумму 344 415 тыс. рублей и заемные средства АО «Тольяттиазот» (ООО «Газораспределение») в сумме 103 651 тыс. руб., срок погашения которых наступает 31.05.2026 года.

За период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года 12 векселей на сумму 144 315,0 тыс. руб. были переведены из состава долгосрочных в краткосрочные, а 27 векселей на сумму 344 415 тыс. руб. будут предъявлены к погашению не ранее 2025-2026 года.

#### Распределение векселей по годам погашения на 31.12.2023г.

Год погашения	Сумма	руб.
2025 год	149 613 413,00	
2026 год	194 802 002,68	
ИТОГО:	344 415 415,68	

По сравнению с 2022 годом долгосрочные займы и кредиты уменьшились на 211 910 тыс. руб., т.е. на 31.12.2022 года долгосрочные займы и кредиты составляли 659 976 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2023 года – 448 066 тыс. руб.

#### **5.7. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2023 года в составе долгосрочных обязательств отсутствует задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по сравнению с прошлым годом долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 8 389 тыс. руб.

#### **5.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность АО «Ульяновскэнерго» перед поставщиками и подрядчиками (покупная электроэнергия и т. д.), перед персоналом по оплате труда, перед внебюджетными фондами, перед бюджетом, и т.д.

По сравнению с 2022 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в целом на 42 276 тыс. руб., а перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 18 308 тыс. руб.

	тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет, в том числе:	1 882 990
Поставщики и подрядчики:	1 468 592
Из них	
- поставщикам электроэнергии	674 239
- задолженность по аренде	190
- задолженность по транспортировке электроэнергии	687 559
- прочие поставщики и подрядчики	106 604
По оплате труда перед персоналом организации	12 996

По государственным внебюджетным фондам	15 674
По налогам и сборам	149 659
Авансы от потребителей за электроэнергию	176 654
Прочие кредиторы	59 415

### 5.9. Кредиты и займы

За 2023 год Обществом не привлекались денежные средства в виде кредитов банка для пополнения оборотных средств. По состоянию на 31.12.2023 года имеется кредиторская задолженность по ранее полученным кредитам (займам) в сумме 1 162 072,0 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных кредитов на 31.12.2023 года.

тыс. руб.

Кредитор	Лимит задолженности по договору	Остаток задолженности на 31.12.2023	Остаток задолженности на 31.12.2022	Дата выдачи	Дата погашения с учетом пролонгации
Тольяттихимбанк, АО	180 000	65 597	81 732	20.07.2017	21.04.2020
Тольяттихимбанк, АО	300 000	300 000	300 000	17.12.2018	24.04.2020
Тольяттихимбанк, АО	400 000	400 000	400 000	31.10.2017	28.04.2020
Тольяттиазот, АО (проценты по займу)	325 095	67 616	63 397	01.03.2019	До 31.05.2026
Проценты по кредитам	-	161 009	163 989		
Вексели	-	167 850	195 230	2007	С января по декабрь 2023
Итого:	1 205 095	1 162 072	1 204 348	-	-

В 2023 году было погашено краткосрочных кредитов и займов на сумму 19 115 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом краткосрочные обязательства в виде заемных средств уменьшились на 27 380,0 тыс. руб. в основном за счет погашения векселей по сроку предъявления.

С АО «Тольяттихимбанк» ведутся переговоры о реструктуризации кредитных обязательств.

**5.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 - 2210 формы Отчета о финансовых результатах)**

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, и сопоставлением с предыдущим годом.

тыс. руб.

Наименование	2022г.	2023г.	Отклонение («+»- прирост) («-» снижение)
			Сумма
Выручка всего, в том числе:	15 125 316	17 002 713	+1 877 397
- электроэнергии	15 120 145	17 000 021	+1 879 876
-прочие промышленного характера	5 171	2 692	-2 479
Себестоимость всего, в том числе:	13 733 419	15 372 786	+1 639 367
- электроэнергии	13 731 933	15 370 327	+1 638 494
- прочие промышленного характера	1 486	2 459	+973

По сравнению с 2022 годом выручка увеличилась на 1 877 397 тыс. руб., и себестоимость увеличилась на 1 639 367 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах отсутствует показатель управленческих расходов, так как Общество осуществляет только торговую деятельность и административно-управленческие расходы учитываются в составе коммерческих расходов и отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

В Отчете о финансовых результатах виды доходов, каждый из которых в отдельности составляет менее 5 процентов не показывается, а расходы в виде образованных оценочных резервов отражены свернуто.

**5.11. Прочие доходы и расходы (строка 2320 - 2350 формы Отчета о финансовых результатах)**

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование	2022г.	2023г.
Проценты к получению	17 373	20 542
Прочие доходы	661 834	289 162
В том числе:		
- от реализации основных средств	6 430	-
- от реализации МПЗ	168	-
- прибыль прошлых лет	2 516	58 115
- от реализации права требования как оказания финансовых услуг	9 788	2 459
- штрафы, пени, неустойки к получению	625 817	198 187
- прочие доходы	17 115	30 401
Проценты к уплате	100 522	95 636
Прочие расходы, в том числе:	1 280 570	821 013
- от реализации основных средств	8 407	-
- от реализации МПЗ	3	-
- убытки прошлых лет	57 276	96 965
- налог на имущество	3 991	3 950
- услуги банка	2 128	2 057
- расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	7 676	2 353
- штрафы, пени, неустойки к уплате по договорам	52 266	28 880
- созданный резерв	1 102 270	589 468
- прочие расходы	46 553	97 340

По сравнению с 2022 годом проценты к получению увеличились на 3 169 тыс. руб., проценты к уплате уменьшились на 4 886 тыс. руб., прочие доходы уменьшились на 372 672 тыс. руб., и прочие расходы уменьшились на 459 557 тыс. руб.

### 5.11.1. Расшифровка отдельных доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование	2022г.	2023 г.
Прочие доходы, в том числе:	17 115	30 401
- кредиторская задолженность более 3 лет	1 124	8 358
- госпошлина и судебные расходы	11 583	10 909
- возмещение убытков	205	1 787
- прочие	1927	6 985
- аренда	2276	2362
Прочие расходы, в том числе:	46 533	97 340
- госпошлина и судебные расходы	14 877	10 597
- возмещение убытков	12 110	1 268
- прочие	19 545	24542
- расчеты по претензиям	-	10709
- дебиторская задолженность более 3-х лет	1	50 224

### 5.12. Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующий показатель

условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	2022 год тыс. руб.	2023год тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	51 550	339 905
Налог на прибыль, в том числе:	(8 382)	(89 234)

- текущий налог на прибыль	(187 980)	(145 955)
-отложенный налог на прибыль	179 598	56 721
Прочее	(4)	-

Расчет суммы отложенного налога на прибыль за 2023 год:

Вид активов и обязательств	на 31.12.2023г.			на 31.12.2022г.			Изм. ОНА	Изм. ОНО
	Разница	ОНА	ОНО	Разница	ОНА	ОНО		
Основные средства		16 362	26 209		6 954	5 852	+9408	+20357
Товары			2 732			2 734		-2
Материалы		27			60		-33	
Расходы будущих периодов		394	315		479		-85	+315
Резервы по сомнительным долгам		712 110	336902		308 743		+403 367	+336902
Финансовые вложения		55 544			55 501		+43	
Арендные обязательства		1813	219				+1813	+219
Всего	X	786 249	366377	X	371 737	8586	+414 512	-357791

Итого: 56 721,0 тыс. руб.(414 512,0 -357 791,0)

Налог на прибыль, подлежащий к уплате по итогам 2023 года составил 145 955,0 тыс. руб., и по сравнению с 2022 годом уменьшился на 42 025,0 тыс. руб.

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности АО «Ульяновскэнерго» в 2023 году составила 250 671 тыс. рублей и по сравнению с 2022 годом увеличилась на 207 507,0 тыс. руб.

### 5.13. Денежные потоки («Отчет о движении денежных средств»)

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто, без денежных потоков в части НДС.

Строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» от текущих операций составляет в 2022 году - 14 042 610 тыс. руб., в 2023 году - 15 661 272 тыс. руб. (увеличение в текущем году на 1 618 662 тыс. руб.), из них:

- поступление денежных средств по договору энергоснабжения от ООО «ТОМЕТ» за 2023 год = 179 005 тыс. руб.; за 2022 год = 126 757 тыс. руб. (без НДС, с учетом возврата авансовых платежей);

- поступление денежных средств по договорам энергоснабжения и выполнения комплекса работ по АИИС КУЭ от предприятия ООО «Трансаммиак» за 2022 год = 45 003 тыс. руб. (без НДС, с учетом возврата авансовых платежей), за 2023 год по договору энергоснабжения = 14 772 тыс. руб. (без НДС). Строка 4119 «Прочие поступления» от текущих операций включает:

- поступления по договорам цессии и уступки денежного требования (без дисконта) за 2023 год = 15 339 тыс. руб.; за 2022 год = 49 160 тыс. руб.;

- поступления по штрафам, пени, неустойкам, госпошлине, возмещение судебных расходов за 2023 год = 115 980 тыс. руб.; за 2022 год = 56 142 тыс. руб.;

- прочие поступления (страховое возмещение, обеспечение заявок, НДС-потоки и пр.): за 2023 год = 4 967 тыс. руб.; за 2022 год = 1 516 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом прочие поступления от текущих операций в 2023 году увеличились на 29 468 тыс. руб. (136 286 тыс. руб. в 2023г. и 106 818 тыс. руб. в 2022 году).

Строка 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам» по текущим операциям включает:

- оплата процентов за пользование кредитными средствами АО «Тольяттихимбанк» за 2022 год = 33 493 тыс. руб., за 2023 год - 80 400 тыс. руб.;

- оплата процентов по договорам займа за 2022 год = 17 353 тыс. руб., за 2023 год = 18 648 тыс. руб.

- оплата процентов (вознаграждение) по договорам финансирования под уступку денежного требования за 2022 год и за 2023 год не производилась.

По сравнению с 2022 годом уплата процентов по долговым обязательствам в 2023 году увеличились на 48 202 тыс. руб. (50 846 тыс. руб. в 2022 году и 99 048 тыс. руб. в 2023 году).

Строка 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям содержит:

- платежи по неустойкам пени, штрафам, госпошлине и судебным расходам

за 2023 год = 28 252 тыс. руб.; за 2022 год = 153 637 тыс. руб.;

- платежи налога на добавленную стоимость (свернутые обороты)

за 2023 год = 0 руб. (в стр.4119); за 2022 год = 73 032 тыс. руб.;

- платежи по договорам цессии за 2023 г. отсутствуют, за 2022 г. = 23 098 тыс. руб.;

- прочие платежи (налоги, взносы, командировочные, представительские, профсоюзные взносы и пр.): за 2023 год = 15 344 тыс. руб.; за 2022 год = 14 351 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом прочие платежи от текущих операций уменьшились на 220 522 тыс. руб. (43 596 тыс. руб. в 2023 г. и 264 118 тыс. руб. в 2022 г.).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» АО «Ульяновскэнерго» отражает денежные потоки по договорам цессии, уступки денежного требования, факторинга с доходными/расходными вложениями в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций», а поступления по договорам цессии и уступки денежного требования без дисконта отражает в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Строка 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражает:

- поступления по договорам цессии, уступки денежного требования (с доходными /расходными вложениями):

за 2023 год = 2 103 тыс. руб.; за 2022 год = 9 085 тыс. руб.

Поступления по таким договорам уменьшились в 2023 году на 6 982 тыс. руб.

Строка 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» от финансовых операций включает:

- платежи по собственным вексям (гашение) в 2023 году = 171 694 тыс. руб., в 2022 году = 98 568 тыс. руб.;

- возврат по договору займа в 2023 году составил 58 104 тыс. руб., в 2022 году – 59 399 тыс. руб.;

- платежи по кредитному договору предприятию АО «Тольяттихимбанк» составили: в 2023 году = 16 135 тыс. руб., в 2022 году = 14 430 тыс. руб.;

- погашение основного долга по договору факторинга в 2022 году = 105 886 тыс. руб., в 2023 году - платежи отсутствуют.

По сравнению с 2022 годом платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других ценных бумаг, возврата кредитов и займов уменьшились на 32 350 тыс. руб. (в 2023 году 245 933 тыс. руб. и 278 283 тыс. руб. в 2022 году).

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев.

В 2023 и 2022 годах движение денежных эквивалентов в АО «Ульяновскэнерго» не осуществлялось.

#### 5.14. Раскрытие информации об операциях между связанными сторонами

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) к связанным сторонам относятся юридические и физические лица, являющиеся аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

В отчетном периоде имели место операции со связанным лицом (см. Таблицу 3).

Таблица 3.

№	Виды операций:				
	Приобретение и продажа товаров, работ и услуг	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1.	Договора энергоснабжения	1	220 891,00		Денежные средства за расчетный период за вычетом сумм ранее произведенных платежей перечисляются в

					срок до 20-25 числа месяца, следующего за расчетным месяцем поставки электроэнергии
--	--	--	--	--	--

Итого: Операции совершались в отчетном периоде на сумму 220 891 тыс. руб.

Оплачено за 2023 год 232 531,83 тыс. руб., дебиторская задолженность составляет 398 тыс. руб., а кредиторская задолженность - 22 752,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

2.	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду:	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
----	---	---------------------------------	---------------------------	--	--

Итого: Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.

3.	Приобретение и продажа основных средств и других активов	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
----	--	---------------------------------	---------------------------	--	--

Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.

4.	Финансовые операции, включая предоставление займов	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
----	--	---------------------------------	---------------------------	--	--

	Проценты, начисленные за пользование кредитными средствами в общей сумме 781 732,06 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2023 г.		77 420,00		Проценты уплачиваются ежемесячно с 1 по 5 число следующего месяца.
Итого: Финансовые операции совершались в отчетном периоде на сумму 77 420,00 тыс. руб.					
Оплачено основного долга и процентов за 2023 год – 96 534,90 тыс. руб., кредиторская задолженность по процентам на 31.12 2023 года составляет 161 008,80 тыс. руб.					
5.	Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
6.	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/ тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
7	Иные выплаты (вознаграждения Совету)	Объем операции	Сумма операции/	Стоимостные показатели	Условия и сроки по

	директоров и расходы компенсационного характера)	каждого вида/шт.	тыс. руб.	незавершенным операциям на конец отчетного периода	расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					

АО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в сумме 13 328,35 тыс. руб. (без НДФЛ).

Выплаты долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Обществом не осуществлялись.

По сравнению с 2022 годом доходы (расходы) по операциям со связанными сторонами в виде:

- приобретения и продажи товаров, работ и услуг уменьшилась на 4 542,72 тыс. руб.;
- финансовых операций, включая предоставление кредитов (займов), уменьшилась на 7 492,00 тыс. руб.;
- выплат основному управленческому персоналу увеличилась на 2538,05 тыс. р

#### **5.15. Сопоставимость сравнительных данных в бухгалтерской отчетности.**

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н (с учетом изм. и доп.), последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

В п. 15 ПБУ 1/2008 прямо указано, что «ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в пересчете входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период,

как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида».

#### **5.16. Раскрытие информации об оценочных обязательствах**

АО «Ульяновскэнерго» на 31 декабря 2023 года по счету 96 «Оценочные обязательства» отражен кредитовый остаток по созданному резерву на оплату отпусков в размере 20 395 тыс. рублей. За период 2023 года признаны оценочные обязательства в размере 49 000 тыс. руб. и использованы в размере 48 536 тыс. руб. На 31.12.2023 года остаток оценочного обязательства составляет 20 395 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом оценочные обязательства увеличились на 464 тыс. руб.

#### **5.17. Раскрытие прочей информации о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов**

АО «Ульяновскэнерго» на период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года приобретено и использовано тепловой энергии в размере 2 673,7 тыс. руб., а электрической энергии в размере 1 511,4 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года приобретено и использовано тепловой энергии в размере 2 601,0 тыс. руб., а электрической энергии в размере 1 367,0 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом потребление тепловой энергии увеличилось на 72,7 тыс. руб., потребление электрической энергии уменьшилось на 144,4 тыс. руб.

#### **5.18. Раскрытие следующей дополнительной информации**

Политика управления рисками.

АО «Ульяновскэнерго» является российской компанией и осуществляет свою деятельность в Ульяновской области, поэтому влияние на его деятельность оказывают как

общие изменения в государстве, так и развитие указанного региона, а именно, на деятельность Общества влияют следующие риски:

Риски, связанные с политической ситуацией в Ульяновской области – нет.

Экономические риски:

- недостаточность заложенных в бюджетах всех уровней средств, для оплаты, потребляемой бюджетными и бюджетозависимыми учреждениями электроэнергии по нерегулируемым ценам, в связи с секвестированием бюджета в результате образовавшегося дефицита;

- неплатежи предприятий жилищно-коммунального хозяйства, включая управляющие компании, и предприятия промышленного сектора;

- ненадлежащее исполнение сетевыми компаниями надежного и качественного энергоснабжения и как следствие выставление сбытовой компании к возмещению убытков от юридических и физических лиц;

- снижение платежеспособности населения в связи с падением уровня производства промышленных предприятий, периодической остановкой производства, и, как следствие, недостаточность денежных средств у населения для оплаты коммунальной услуги по электроснабжению.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона: возможность возникновения штормовых ветров, ураганов, что повлечет за собой создание аварийных ситуаций, обрывов линий электропередачи. Это в свою очередь не исключает истребование пеней и штрафов с АО «Ульяновскэнерго» за некачественное и ненадежное энергоснабжение потребителями электрической энергией.

Финансовые риски (описывается подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют).

Среди финансовых рисков необходимо отметить риск инфляции, который может привести к росту затрат АО «Ульяновскэнерго» и повлечь снижение прибыли.

В связи с этим, при составлении финансовых планов Общества всегда прогнозируется и учитывается темп инфляции. Но существующая система тарифного регулирования, при которой государство устанавливает тарифы исходя из прогнозной инфляции, не позволяет исключить этот риск при выходе ее фактического уровня за прогнозный. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества выражается:

– в риске потерь реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;

- в риске увеличения процентов к уплате по банковским кредитам;
- в риске увеличения себестоимости товаров, продукции, работ и услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные расходы, заработную плату и т.п.

Возможные меры для минимизации данных рисков:

- повышение оборачиваемости дебиторской задолженности посредством повышения требований в договорных отношениях к потребителям;
- оптимизация затрат.

Финансовые риски по своей природе являются спекулятивными рисками, т.е. существует возможность получения как отрицательного, так и положительного результата.

В случае увеличения темпов инфляции реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте снижается.

В связи с тем, что АО «Ульяновскэнерго» реализует свою продукцию на внутреннем рынке, деятельность компании не находится в прямой зависимости от колебаний валютного курса обмена иностранных валют.

В целом, поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Для минимизации рисков производится планирование и оценка фактически сложившейся прибыльности работы. Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности АО «Ульяновскэнерго», нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платёжеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности, что даёт возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски:

- Общество не осуществляет экспорт и импорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски имеют место только для внутреннего рынка;
- Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества;
- Риски, связанные с изменением налогового законодательства. В случае внесении изменений в действующий порядок и условия налогообложения Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений;

- Регуляторные риски, связанные с изменением законодательства, недостаточным или противоречивым регулированием той или иной сферы;

- Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют;

- Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, существует и способна оказать влияние на хозяйственную деятельность. В случае изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с деятельностью эмитента (описываются риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной хозяйственной деятельностью).

Основной вид деятельности Общества – продажа электрической энергии.

К группе рисков, связанных с деятельностью Общества, относятся следующие риски:

- волатильность цен на ОРЭМ;
- снижение полезного отпуска;
- потеря статуса ГП;
- лицензирование энергосбытовой деятельности;
- снижение контроля над денежными потоками за счет перехода потребителей на прямые договоры с сетями;
- возросшая конкуренция среды со стороны других ЭСК;
- сохранение низкой платежной дисциплины потребителей;
- перераспределение структуры потребления между различными группами потребителей ГП;
- стремление потребителей к уходу от ГП к другим (свободным) ЭСК;
- нестабильность потребления и высокие риски купли/продажи объемов на БР;
- банкротство посредников (УК/ТСЖ);
- высокий уровень кредитного риска, вызванный неплатежами потребителей.

Операционные риски:

- принятие неверных решений менеджментом;
- ошибки в ИТ-системах.

### 5.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

АО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года не имело чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

### 5.20. Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023г. года Общество не имеет обеспечения обязательств.

### 5.21. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства, решения по которым вынесены по состоянию на 31.12.2023 года и обязательства отражены в учете в составе задолженности:

Критерий значимости	Иски к АО «Ульяновскэнерго»		Иски от АО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.
Свыше 1 000	7	52 930,17	167	1 286 803,73
Прочие	2	632,97	7 096	276 981,23
Итого:	9	53 563,14	7 263	1 563 784,96

Судебные разбирательства, возникшие до 31.12.2023г., решения по которым не вынесены по состоянию на 31.12.2023 года:

Критерий значимости	Иски к АО «Ульяновскэнерго»		Иски от АО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.
свыше 1 000	5	117 268,61	14	216 695,83
Прочие	4	532,00	29	7 017,44
Итого:	9	117 800,61	43	223 713,27

Судебные разбирательства, возникшие после 31.12.2023 года, до даты подписания отчетности:

Критерий значимости	Иски к АО «Ульяновскэнерго»		Иски от АО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.
свыше 1 000	0	-	27	466 356,69

Прочие	2	20,30	710	33 182,70
Итого:	2	20,30	737	499 539,39

По судебным разбирательствам и претензиям, решения по которым не вынесены, признаются условными обязательствами, так как вероятность удовлетворения заявленных к АО «Ульяновскэнерго» требований – средняя.

К АО «Ульяновскэнерго» в 2023 году было предъявлено 34 исковых заявлений на общую сумму 420 566,64 тыс. руб.

АО «Ульяновскэнерго» в 2023 году было предъявлено исков своим контрагентам в количестве 7 626 штук на общую сумму 1 168 622,68 тыс. руб.

У АО «Ульяновскэнерго» имеются заключенные договоры на оказание услуг по передаче электроэнергии с территориальными сетевыми компаниями (исполнителями): ПАО «МРСК Волги» (ПАО «Россети Волга»); АО «Ульяновская сетевая компания»; АО «ГНЦ НИИАР»; ОАО «Оборонэнерго»; МУП «Ульяновская городская электросеть».

Согласно заключенным договорам, исполнители (ПАО «Россети Волга», АО «Ульяновская сетевая компания», АО «ГНЦ НИИАР», ОАО «Оборонэнерго», МУП «Ульяновская городская электросеть») оказывают услуги АО «Ульяновскэнерго» по передаче электрической энергии.

АО «Ульяновскэнерго» оказанные услуги по передаче электрической энергии оплачиваются с нарушением установленных сроков, что является основной причиной исков со стороны сетевых компаний.

Причиной судебных споров с данной категорией контрагентов становятся также разногласия по объемам передачи электрической энергии, что влечет обращение в суд с требованиями о взыскании задолженности.

Из всех предъявленных исковых заявлений к АО «Ульяновскэнерго» в 2023 году наиболее существенные суммы были предъявлены ПАО «Россети Волга».

При этом до момента вынесения итоговых судебных актов по искам ПАО «Россети Волга» сумма основного долга АО «Ульяновскэнерго», как правило, полностью погашается и, как следствие, взыскиваются только неустойка и госпошлина.

В 2023 году предъявлено 9 исков на общую сумму 376 304,81 тыс. руб., сумма основного долга была погашена полностью по всем делам, как следствие, взысканы

только неустойка и госпошлина в размере 26 806,19 тыс. руб.

В 2023 году арбитражным судом Самарской области были удовлетворены заявленные ООО «Нефтяной продукт» к АО «Ульяновскэнерго» требования на сумму 24 737 565,13 руб., расходы по государственной пошлине в сумме 146 688,00 руб. (дело № А55-19411/2023).

#### **5.22. События после отчетной даты**

АО «Ульяновскэнерго» не имело события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества.

#### **5.23. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года не имело деятельности, которая подлежала бы прекращению.

#### **5.24. Информация о непрерывности деятельности**

В АО «Ульяновскэнерго» не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

Обществом не планируется необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

АО «Ульяновскэнерго» не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В связи с обострением геополитической напряженности, вызванным началом 24 февраля 2022г. военной спецоперации на Украине не вызвали существенное снижение деловой активности и оказали незначительное влияние на показатели деятельности Общества в 2023 году.

Введенные с 1 января 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, не вызвали существенное снижение деловой активности и оказали незначительное влияние на показатели деятельности Общества в 2023 году.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции.

Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В этих обстоятельствах годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

### **5.25. Информация о государственной помощи**

АО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года не получало государственной помощи.

Генеральный директор

«18» марта 2024 года



(О.З. Исмаилов)