

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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
(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

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.	67 847	114 788	(45 031)	(92 390)	45 214
	5250	за 2022г.	88 865	157 492	(16 066)	(162 444)	67 847
в том числе:							
Трансформатор ТМГ(2)-400/6/0,4 УУ №14581	5241	за 2023г.	200	-	200	-	-
	5251	за 2022г.	200	-	-	-	200

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	92 390	34 356
в том числе:			
ВЛ 0,4 КВ № 126 НУ	5261	10	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	584 860	584 860	584 857
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	21 385	-	81 684	(31 452)	-	3 867	-	75 484	-
	5315	за 2022г.	23 228	-	-	(1 843)	-	-	-	21 385	-
в том числе: Займы	5306	за 2023г.	21 385	-	81 684	(31 452)	-	3 867	-	75 484	-
	5316	за 2022г.	23 228	-	-	(1 843)	-	-	-	21 385	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	21 385	-	81 684	(31 452)	-	3 867	-	75 484	-
	5310	за 2022г.	23 228	-	-	(1 843)	-	-	-	21 385	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	93 370	(60 490)	40 028	-	(18 303)	-	(2 141)	-	X	X	116 699	(62 631)
	5530	за 2022г.	80 889	(60 039)	19 581	-	(7 171)	-	(451)	-	1 604	X	93 370	(60 490)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	81 136	(60 490)	22 181	-	(11 673)	-	(2 141)	-	-	-	91 673	(62 631)
	5531	за 2022г.	66 232	(60 039)	15 124	-	(294)	-	(451)	-	-	-	81 136	(60 490)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 022	-	550	-	(1 797)	-	-	-	-	71	5 022	-
	5532	за 2022г.	4 915	-	1 877	-	(1 770)	-	-	-	-	-	3 775	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 212	-	17 267	-	(4 833)	-	-	-	-	-	7 212	-
	5533	за 2022г.	9 742	-	2 580	-	(5 113)	-	-	-	1 604	1	21 251	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	93 370	(60 490)	40 028	-	(18 303)	-	(2 141)	X	X	X	116 699	(62 631)
	5520	за 2022г.	80 889	(60 039)	19 581	-	(7 171)	-	(451)	X	-	71	93 370	(60 490)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 613	5 613	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 613	5 613	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	26 868	9 423	-	(20 262)	(2 718)	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	26 868	-	-	-	-	-	-	13 311	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	26 868	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	230 666	374 394	5 273	(342 221)	(47)	-	X	X	-	
в том числе:	5580	за 2022г.	187 175	256 926	6 442	(219 931)	(47)	-	1 604	1	269 670	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	160 702	46 118	-	(114 399)	-	-	-	-	230 666	
	5581	за 2022г.	99 666	108 635	-	(46 912)	-	-	-	-	92 421	
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 790	30 527	-	(2 534)	(12)	-	-	-	160 702	
	5582	за 2022г.	2 767	448	-	(425)	-	-	-	-	30 771	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 767	89 049	-	(78 506)	-	-	-	-	2 790	
	5583	за 2022г.	5 451	1 330	-	-	-	-	1 604	1	14 915	
кредиты	5564	за 2023г.	63 000	104 500	4 884	(98 374)	-	-	-	-	2 767	
	5584	за 2022г.	78 000	146 600	6 434	(168 034)	-	-	-	-	74 010	
займы	5565	за 2023г.	-	51 186	389	(46 554)	-	-	-	-	63 000	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 021	
прочая	5566	за 2023г.	1 407	53 014	-	(1 854)	(35)	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	1 993	7	-	(3 367)	-	-	-	-	52 532	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	40	1 407	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	230 666	374 394	5 273	(342 221)	(47)	X	X	X	-	
	5570	за 2022г.	187 175	256 926	6 442	(219 931)	(47)	X	1 604	1	269 670	
								X	-	64	230 666	

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	13 972	14 229
Расходы на оплату труда	5620	63 956	61 637
Отчисления на социальные нужды	5630	12 626	11 933
Амортизация	5640	87 047	45 773
Прочие затраты	5650	372 504	291 826
Итого по элементам	5660	550 105	425 398
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	550 105	425 398

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



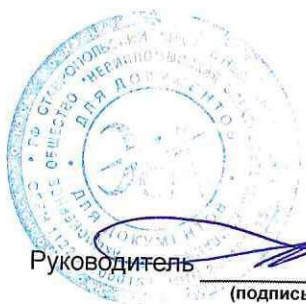
Руководитель
(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович
(расшифровка подписи)

21 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	(88)	8 728	(8 003)	-	637
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	(88)	8 728	(8 003)	-	637



Руководитель
(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович
(расшифровка подписи)

21 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:				
АО "Горэлектросеть" г.Невинномысск	5801	380 000	50 000	100 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
АО "Горэлектросеть" г.Невинномысск	5811	380 000	150 000	250 000
НО "ФРП" СК	5812	-	20 000	20 000



Руководитель

(подпись)

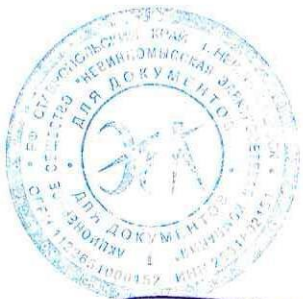
Аликов Константин
Батырбекович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
(подпись)

Аликов Константин
Батырбекович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НЭСК» за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

Полное официальное наименование Общества - Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».

Сокращенное наименование Общества - АО «НЭСК».

Место нахождения: РФ 357100, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Гагарина, 50-А.

Открытое акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания» (далее по тексту - Общество) создано в порядке реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества «Горэлектросеть» г. Невинномысск, созданного путем приватизации МУП «Горэлектросеть» и является правопреемником прав и обязанностей ОАО «Горэлектросеть» г. Невинномысск в соответствии с разделительным балансом.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 10 января 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122651000152, свидетельство серия 26 № 003885557.

В соответствии с требованиями Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014г. №99-ФЗ, а также в связи принятием годовым общим собранием акционеров ОАО «НЭСК» (протокол от 20.06.2016г.) Устава Общества в новой (третьей) редакции наименование Общества изменено на- Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».

Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. рублей и поделен на 200 000 штук именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг на 31.12.2023 г., имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров - два.

Реестродержателем Общества является АО «ВТБ Регистратор», имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008г., выданную ФСФР России. Место нахождения: 127015 г. Москва, ул. Правды д. 23. Место нахождение филиала: 355029 г. Ставрополь, ул.Ленина,415 Б, телефон/факс 8(8652)56-28-84.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным годовым общим собранием акционеров (Протокол б/№ от 20.06.2016 г.)

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Идентификационный номер налогоплательщика 2631802151.

Коды Общества:

- по ОКВЭД - 35.12.

- по ОКПО-30443999.

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 128 человек.

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 20232 год утверждена приказом генерального директора № 360 от 30.12.2021г.

4. Валюта в учете не используется.

5. Основные положения учетной политики.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: пункты 9 ФСБУ 6/2020

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в 2023 году производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у Общества на конец отчетного периода нет.

Нематериальные активы Общества отсутствуют.

Порядок признания выручки – методом начисления.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

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

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	-
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	-
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	-
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	-
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	-
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	-

прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	-
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	-
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	-
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	-

У Общества в период между отчетной датой (31.12.2023г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности (21.03.2024г.), не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2023 год.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия политической напряженности в связи с событиями, начавшимися 24.02.2022г. года и с новыми международными санкциями (п.11 ПБУ 7/98).

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на то что риски оцениваются руководством, как не определенные.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

7. Информация об оценочных и условных обязательствах.

Общество создаёт резервы предстоящих расходов. Они создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство. Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у общества с большой долей вероятности существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами;
- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют

8. Информация о доходах организации.

Порядок признания выручки - методом начисления.

Тарифы на передачу электрической энергии, поставляемую потребителям Ставропольского края в 2023 году, утверждены Постановлением РТК СК от 25.11.2022 № 83.5 "Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по распределительным сетям Ставропольского края с 01 декабря 2022 года по 31 декабря 2023 года и о признании утратившим силу постановления региональной тарифной комиссии Ставропольского края от 28 декабря 2021 г. № 80/5". Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не

менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. без НДС		Темп изменения, %
	2023	2022	
Передача электроэнергии	576 663	497 753	1,16

Состав прочих доходов:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	1304
Прочие доходы от оказанных услуг и пр.	6 678
Штрафы, пени	17
Резерв по сомнительным долгам	2204
Доходы, связанные с реализацией права требования	48424
Реализация имущества	52 390
Прочие доходы	3 038
ИТОГО:	114 055

9. Информация о расходах организации.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	13972
ФОТ	63956
Отчисления	12 926
Амортизация	87047
Прочие затраты	372504
ИТОГО:	550 105

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Празднование дня Энергетика и культурно-массовые мероприятия	80
Зарплата, отчисления и пр. выплаты	12 751
Социальные расходы (море, санаторий)	921
Доходы, связанные с реализацией права требования	48424
Налоги	10633
Расходы по акционированию	141
Благотворительная помощь	10
Содержание автотранспорта (ОСАГО, ГСМ, КАСКО, лизинг...)	34 427
членский взнос СРО	136
Оценка имущества	822
Штрафы, пени	2891
Резерв по сомнительным долгам	5099

Расходы, связанные с реализацией имущества	77 324
Услуги банка	220
Прочие расходы	4 275
ИТОГО:	198 154

10. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического или физического лица	Виды операций со связанными сторонами
1	Юридическое и (или) физическое лицо, являющееся аффилированными лицами организации	<u>Акционеры АО «НЭСК»:</u> 1. Город Невинномысск в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска Ставропольского края 2. Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная сетевая компания»	Принятие решений через голосование на общих собраниях акционеров АО «НЭСК»
		Члены СД АО «НЭСК»: 1. Волков Денис Сергеевич; 2. Бездудный Ефим Владимирович; 3. Павличенко Анна Николаевна; 4. Гаркушина Ксения Михайловна; 5. Поляков Роман Юрьевич	Принятие решений по вопросам компетенции Совета директоров
		Генеральный директор – Аликос Константин Батырбекович	Выплата заработной платы согласно трудовому договору
		Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «НЭСК»: - Мартынов Дмитрий Николаевич - Кулиев Вячеслав Игоревич - ООО «Атоминвест» - ООО «МИРО-М» - ООО «С-ПЛЮС» - ООО «МСК Логистика» - ООО «УК «Новый город»	Является владельцем 75 % доли в уставном капитале ООО «МСК», входящего в одну группу с АО «НЭСК» генеральный директор ООО «МСК» лицо входит в одну группу с АО «НЭСК» лицо входит в одну группу с АО «НЭСК» лицо входит в одну группу с АО «НЭСК» лицо входит в одну группу с АО «НЭСК» лицо входит в одну группу с АО «НЭСК»

Информация о совершенных операциях по каждой связанной стороне за отчетный период:

Виды операций	Сумма, тыс. руб.
ООО «МСК» денежный займ	31 000

Члены совета директоров:

Фамилия, имя, отчество	Должность	Начислено выплат и страховых взносов, тыс. руб.
Волков Денис Сергеевич		-
Бездудный Ефим Владимирович	Заместитель генерального директора по общим вопросам	-
Поляков Роман Юрьевич		-
Павличенко Анна Николаевна		
Гаркушина Ксения Михайловна		

Информация о бенефициарных владельцах:

Физические лица, которые являются бенефициарными владельцами		
	Мартынов Дмитрий Николаевич	Владелец 75 % доли в ООО «МСК» - акционера АО «НЭСК» с 75 % акций.

11. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь за отчетный период не привлекалась.

12. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 2023г.

№ п/п	Дата и номер кредитного договора	Кредитный портфель на 01.01.2023. тыс. руб.	Кредитный портфель на 31.12.2023. тыс. руб.	Процентная ставка
1	ПАО "Сбербанк" № 7М-1-47Е8Л28 от 06.08.2021	13 000,0	0	8,84
2	ПАО Банк "ФК Открытие" № К2/26-00/21-00038 от 13.12.2021	50 000,0	0	7,7
3	ПАО «БАНК УРАЛСИБ» № 2800-031/00024 от 26.06.2023г.	0	40100	КС+2,5%
4	ПАО «Банк РНКБ»	0	33300	КС+2%
	ИТОГО	63 000	73400	

Информация о расходах по займам и кредитам:

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	
Сроки погашения займов (кредитов)	26.06.2028 25.12.2026
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и(или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	нет
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	нет
Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы, тыс. руб.	-

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Предприятие не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

14. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

15. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организацией».

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход(доход)по налогу на прибыль учитывается по дебету(кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые обязательства(активы) отражаются по дебету(кредиту)счета 99 «Прибыль и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства(активы)».

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую).

Сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах –на основании

первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

16. Информация о финансовых вложениях.

Структура финансовых вложений организации:

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости: Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется. По состоянию на 31 декабря 2022 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В зависимости от характера вложений и срока обращения:

финансовые вложения	На 01.01.2023 начало периода, тыс.руб.	На 31.12.2023 конец периода, тыс.руб.	Способ оценки	Обеспечения полученные, тыс.руб.	Обеспечения выданные (залог), тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	0	0			
Краткосрочные финансовые вложения	21 385	75 484		нет	Поручительство, залог недвижимости

17. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году совместная деятельность отсутствует.

18. Информация об изменении оценочных значений.

Информация об изменении оценочных значений:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства	+637	+637

19. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В сентябре 2023г. произведена переоценка ОС, кроме гр. «Здания непроизводственного характера» и ОС-неотделимых улучшений в имущество Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г.Невинномысска СК по состоянию на 01.01.2023г. Корректировка налога на имущества, с учетом измененных данных по состоянию на 01.01.2023г. , в декларации за 2022г произведена.

20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	56
Денежные средства на расчетном счете	9194
Денежные средства на валютном счете	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	9250

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2021г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	нет
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	нет

Аккредитивы, открытые в пользу организации и в пользу других организаций отсутствуют.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

22. Информация, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выдало следующие обеспечения, отраженные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Кредитный договор АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск № 2800-031/00022 от 26.06.2023	Поручительство в обеспечение обязательств АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск (Д.поручительства №2800-031/00022/0102 от 26.06.2023	26.06.2028	80 000,0
Кредитный договор АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск № 170/23-ВКЛ от 28.12.2023	Поручительство в обеспечение обязательств АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск (Д.поручительства №1153-170/23-ВКЛ от 28.12.2023	25.12.2029	300 000

23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



К.Б. Аликов

Е.С. Ильенко

21.03.2024г.