

Исх. № **13** от 11 марта 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности акционерного
общества «ВОЛГОГРАДСКИЕ МЕЖРАЙОННЫЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
за 2023 год

Москва 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети» (ОГРН 1183443005778), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или

нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог,

умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ: 22006117765)

Головачева
Светлана
Владимировна

11 марта 2024 года



Аудиторская организация:

ООО «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп» (ООО «АйБиСи Групп»)

ОГРН: 5147746194415

105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11.

Является членом СРО ААС, ОРНЗ: 12006079953.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

31.12.2023г.

Организация: АО "ВМЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности АО

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение(адрес): 400017, г.Волгоград, ул.им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АйБиСи Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	0710001
Дата(число,месяц,год)	31.12.2023г.
по ОКПО	28160484
ИНН	345901001
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКФС/ОКФС	12267/14
по ОКЕИ	14

х ДА

- НЕТ

ИНН	7743942156
ОГРН / ОГРНИП	5147746194415

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	63	106	148
5	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
6	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
6	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7	Основные средства	1150	2 301 941	322 011	128 777
	земельные участки и объекты природопользования	1151	1 318	1 318	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	2 238 902	257 242	54 061
	другие виды основных средств	1153	10 378	13 536	17 690
	Право пользования активом	11531	25 537	33 567	52 576
7	незавершенное строительство	1154	10 028	8 616	-
7	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	-	-	-
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	15 778	7 732	4 450
7	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
8	Финансовые вложения	1170	-	-	1 592
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	1 592
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
18	Отложенные налоговые активы	1180	215 404	471 306	484 276
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 763	25 098	8 160
	Итого по разделу I	1100	2 522 171	818 521	622 953
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	51 986	51 764	68 620
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	51 110	51 764	68 620
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	876	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
10	Дебиторская задолженность	1230	1 374 625	1 770 879	2 078 717
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	599 187	921 794	1 074 654
	покупатели и заказчики	123101	412	390 462	824 237
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	598 775	531 332	250 417
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	775 438	849 085	1 004 063
	покупатели и заказчики	123201	752 878	814 307	877 906
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	767	902	10 146
	прочая дебиторская задолженность	123206	21 793	33 876	116 011
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	203 290	131 837	97 822
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	203 290	131 837	97 822
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	19 522	20 407	15 281
	Итого по разделу II	1200	1 649 423	1 974 887	2 260 440
	БАЛАНС	1600	4 171 594	2 793 408	2 883 393

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 300 000	2 300 000	2 300 000
11	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
11	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	146 538	146 538	146 538
11	Резервный капитал	1360	2 868	1 939	1 939
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(779 537)	(2 202 379)	(2 220 959)
	прошлых лет	1371	(2 203 308)	(2 220 959)	(451 328)
	отчетного периода	1372	1 423 771	18 580	(1 769 631)
	Итого по разделу III	1300	1 669 869	246 098	227 518
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	210 000	-	120 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	210 000	-	120 000
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	278 620	174 199	175 882
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
10	Прочие обязательства	1450	975 757	1 244 656	1 332 439
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	25 031	31 259	50 788
	Итого по разделу IV	1400	1 464 377	1 418 855	1 628 321
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	-	135 000	220 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	135 000	220 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
10	Кредиторская задолженность	1520	975 835	926 756	707 152
	поставщики и подрядчики	1521	800 064	749 910	618 959
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	17 942	16 375	15 265
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	16 257	11 631	9 863
	задолженность по налогам и сборам	1525	32 246	58 835	11 510
	авансы полученные	1526	91 274	74 018	37 738
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	15 787	12 905	12 029
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	2 265	3 082	1 788
	Доходы будущих периодов	1530	937	109	30
13	Оценочные обязательства	1540	60 576	66 590	100 372
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 037 348	1 128 455	1 027 554
	БАЛАНС	1700	4 171 594	2 793 408	2 883 393

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2023 г.

Организация: АО "ВМЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности АО

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2023г.
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267/14
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка, в том числе:	2110	4 834 800	4 039 984
	выручка от передачи электроэнергии	2111	4 589 969	3 953 059
	выручка от техприсоединения	2112	210 014	61 568
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	227	25
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	34 590	25 332
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
16	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(4 517 283)	(3 842 393)
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(4 489 364)	(3 820 568)
	себестоимость техприсоединения	2122	(18 228)	(17 242)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(1)	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(9 690)	(4 583)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	317 517	197 591
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(115 652)	(102 062)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	201 865	95 529
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	80 781	172 227
	Проценты к уплате	2330	(122 750)	(218 589)
17	Прочие доходы	2340	1 765 209	222 939
17	Прочие расходы	2350	(132 836)	(239 098)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 792 269	33 008
18	Налог на прибыль	2410	(366 283)	(14 428)
18	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5 991)	(3 141)
18	отложенный налог на прибыль	2412	(360 292)	(11 287)
18	Прочее	2460	(2 215)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 423 771	18 580

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
7	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль(убыток)	2510	-	-
11	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	1 423 771	18 580
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	1	0
11	Разводненная прибыль (убыток) на акцию(руб.)	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

7

АО "ВМЭС"

Отчет об изменениях капитала

АО "ВМЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности АО

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение(адрес): 400017, г. Волгоград, ул.им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата(число,месяц,год)	31.12.2023г.
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267/14
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г	3100	2 300 000	-	-	146 538	1 939	(2 220 959)	227 518
За 2022г								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	18 580	18 580
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	18 580	18 580
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2022г	3200	2 300 000	-	-	146 538	1 939	(2 202 379)	246 098
За 2023 г								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	1 423 771	1 423 771
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	1 423 771	1 423 771
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	929	(929)	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г	3300	2 300 000	-	-	146 538	2 868	(779 537)	1 669 869

Руководитель

Рыбин А.А.

Главный бухгалтер

Батюк А.Н.



01.03.2024г.

АО "ВМЭС"

3.3. Чистые активы

Наименование показателя		Код	Единица измерения: тыс. руб.		
			31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Чистые активы		3600	1 670 806	246 207	227 548

01.03.2024г.

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2023 г.

Организация: АО "ВМЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности АО

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Единица измерения: руб.коп

Форма по ОКУД

Дата(число,месяц)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

31.12.2023г.

28160484

3459076049

35.13

12267/14

384

Наименование показателя	Коды	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4110	3 993 268	3 602 779
Поступления - всего			
в том числе:	4111	3 929 187	3 436 029
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	820	189
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41112	16 243	17 985
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	4111201		
от перепродажи финансовых вложений	41113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	4111301		
прочие поступления	41119	47 838	148 765
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	4111901	1 699	3 701
Платежи - всего	4120	(3 673 596)	(3 136 061)
в том числе:	4121	(3 042 161)	(2 563 658)
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(2 896 645)	(2 398 594)
в связи с оплатой труда работников	41212	(372 786)	(319 713)
процентов по долговым обязательствам	41213	(24 370)	(27 529)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	4121301		
налога на прибыль организаций	41214	(3 141)	
прочие платежи	41219	(231 158)	(225 161)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	4121901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	319 672	466 718
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	1 758	202
Поступления - всего			
в том числе:	4211		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
в т.ч. продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций(долей участия)	42112		
в т.ч. от продажи акций других организаций(долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	4211201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42113		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	4211301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42114		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	4211401		
прочие поступления	42119	1 758	202
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	4211901	1 758	202
Платежи - всего	4220	(324 977)	(227 905)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(324 977)	(227 905)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42212		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4221201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42213		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4221301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42214		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	4221401		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(323 219)	(227 703)

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	230 000	55 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	230 000	55 000
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников(участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников(участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(155 000)	(260 000)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(155 000)	(260 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	75 000,00	(205 000,00)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	71 453	34 015
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	131 837	97 822
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	203 290	131 837
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
АО «ВМЭС» за 2023 год

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

ЕДИНИЦА ИЗМЕРЕНИЯ: ТЫС.РУБ.																		
Показатель			Изменения за период										На конец периода					
Наименование	Код	Период	На начало года				Поступило (+)	Выбыло			Начислено амортизации (-)	Убыток от обесценения (-)	Пересчета		На конец периода			
			Первоначальная/ текущая рыночная стоимость (+)	Накопленная амортизация (-)	Убытки от обесценения (-)	Остаточная стоимость		Первоначальная/ текущая рыночная стоимость (-)	Накопленная амортизация (+)	Убытки от обесценения (+)			Первоначальная/ текущая рыночная стоимость (+)	Накопленная амортизация (-)	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	296	(190)	-	106	-	-	-	-	(43)	-	-	-	296	(233)	-	63
	5110	за 2022 г.	296	(148)	-	148	-	-	-	-	(42)	-	-	-	296	(190)	-	106
	5101	за 2023 г.	296	(190)	-	106	-	-	-	-	(43)	-	-	-	296	(233)	-	63
	5111	за 2022 г.	296	(148)	-	148	-	-	-	-	(42)	-	-	-	296	(190)	-	106
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2023 г.	296	(190)	-	106	-	-	-	-	(43)	-	-	-	296	(233)	-	63
	51112	за 2022 г.	296	(148)	-	148	-	-	-	-	(42)	-	-	-	296	(190)	-	106
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость (+)	часть стоимости, списанной на расходы (-)	79		поступило (+)	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период (-)	первоначальн ая стоимость (+)	часть стоимости, списанной на расходы (-)
					первоначальная стоимость поступило(+), выбыло (-)	часть стоимости, списанной на расходы, поступило(-), выбыло (+)		первоначальная стоимость (-)	часть стоимости, списанной на расходы (+)			
1	2	3	4	5			6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:												
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5152	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:												
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода (+)	79 получено (+), передано (-)	Изменения за период			На конец периода (+)
					затраты за период (+)	списано затрат не давших положительного результата (-)	принято к учету в качестве НМА или НИОКР (-)	
1	2	3	4		5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5172	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5184	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие	5194	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

Единица измерения: тыс. руб.

5.3. Основные средства

АО ТМБС

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				поступило				Выбыло				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение (-)	остаточная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость (-)	накопленная амортизация	обесценение	накоплено амортизации (-)	восстановление обесценения	пересеченная		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость						
												14	15									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	2 598 565	(2 327 469)	272 096	385 280	-	(2 203)	373	1 829	(164 518)	1 638 042	-	-	2 982 642	(732 044)	2 250 598					
	5210	за 2022 г.	492 600	(420 849)	71 751	263 750	-	(2 402)	970	1 432	(23 739)	(39 673)	-	-	753 948	(481 852)	272 096					
в том числе:																						
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2023 г.	2 598 247	(2 327 469)	270 778	385 280	-	(2 203)	373	1 829	(164 518)	1 638 042	-	-	2 981 324	(732 044)	2 249 280					
	5211	за 2022 г.	492 600	(420 849)	71 751	262 432	-	(2 402)	970	1 432	(23 739)	(39 673)	-	-	752 630	(481 852)	270 778					
в том числе:																						
Производственные здания	52011	за 2023 г.	497 604	(447 557)	50 047	2 172	-	(354)	35	319	(25 526)	(18 464)	-	-	499 422	(170 626)	328 796					
	52011	за 2022 г.	169 128	(115 895)	52 242	4 927	-	(22)	22	(7 152)	(260)	1 169	-	-	173 033	(122 996)	50 047					
Соревнования, кроме ЛЭП	52012	за 2023 г.	4 741	(1 856)	2 845	-	-	-	-	(260)	(136)	(566)	-	-	4 741	(851)	3 890					
	52012	за 2022 г.	814	(653)	161	3 033	-	-	-	(15)	(566)	1 169	-	-	3 847	(1 003)	2 844					
Линии электропередач и устройства к ним	52013	за 2023 г.	1 519 784	(1 413 754)	106 030	243 099	-	(190)	54	135	(75 781)	(59 470)	-	-	1 792 693	(354 956)	1 437 737					
	52013	за 2022 г.	212 025	(212 006)	-	132 795	-	(2 346)	940	1 406	(6 194)	(20 581)	-	-	342 454	(236 424)	106 030					
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2023 г.	541 189	(442 669)	98 520	139 478	-	(1 659)	284	1 375	(99 223)	(41 610)	-	-	679 028	(180 529)	498 499					
	52014	за 2022 г.	76 811	(75 173)	1 638	121 677	-	(34)	8	26	(6 255)	(18 739)	-	-	198 454	(100 133)	98 321					
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Прочие	52016	за 2023 г.	34 929	(21 353)	13 536	531	-	-	-	-	(3 728)	(19)	-	-	35 460	(25 082)	10 378					
	52016	за 2022 г.	34 842	(17 152)	17 690	-	-	-	-	-	(4 154)	-	-	-	34 842	(21 806)	13 536					
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2023 г.	1 318	-	1 318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318					
в том числе:																						
земельные участки	52021	за 2023 г.	-	-	-	1 318	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318					
	52021	за 2022 г.	1 318	-	1 318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318					
объекты природопользования	52022	за 2023 г.	-	-	-	1 318	-	-	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318					
	52022	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52023	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	52023	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Условно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе:																						
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
имущество, предоставленное по договору аренды	5222	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5222	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

Главный бухгалтер

А.Н. Бяток

01.03.2024г.

АО "ВМЭС"

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

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	95 480	91 065
в том числе:			
производственные здания	5261	2 172	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262		-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	18 100	26 477
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	75 208	64 588
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		-
прочие	5266		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 203)	(2 402)
в том числе:			
производственные здания	5271	(354)	(22)
сооружения, кроме ЛЭП	5272		-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(190)	(2 346)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 659)	(34)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		-
прочие	5276		-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

АО "ВМЭС"

5.3.4. Иное использование основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	1	1
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	34 017	38 159	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 949	10 283	68 110
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286		-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

Единица измерения: тыс.руб.

[illegible]

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.



Единица измерения: тыс.руб.

[illegible]

А.А. РЫБИН

А.Н. Батюк

01.03.2024.



5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость (-)	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53021	за 2023 г.	1 592	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-
	53121	за 2022 г.	1 592	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	531211	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530212	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	530213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные	531213	за 2022 г.	1 592	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-
бумаги других	53022	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
организаций - всего	53122	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53123	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	531231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53024	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53025	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющиеся текущую	53026	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53126	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	53031	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	53131	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные	531311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
бумаги других	530312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
организаций - всего	531312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	530313	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	531313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53032	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая	53132	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53033	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	53133	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530331	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	531331	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая	53034	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53134	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская отчетность
за 2023 г.

Итого

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
						первоначальная стоимость (-)	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется -	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
того	5310	за 2022 г.	1 592	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которой она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

АО "ВМЭС"

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321		-	-
векселя	5322		-	-
акции	5323		-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326		-	-
векселя	5327		-	-
акции	5328		-	-
Иное использование финансовых вложений	5329		-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение (-)	поступления и затраты	сч. 79		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение (-)
						поступило(+) выбыло(-)	резерв поступило(-) выбыло(+)	себестоимость (-))	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6			7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	52 343	(579)	105 226	-	(6 704)	(98 398)	98	-	x	59 171	(7 185)
	5420	за 2022 г.	69 455	(835)	101 812	-	-	(118 924)	-	(256)	x	52 343	(579)
	5401	за 2023 г.	52 343	(579)	103 980		(6 704)	(97 299)	98			58 295	(7 185)
	5421	за 2022 г.	69 455	(835)	97 862	-	-	(114 974)	-	(256)		52 343	(579)
незавершенное производство	5402	за 2023 г.	-	-								-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-			-	-		-	-
	5403	за 2023 г.	-	-								-	-
товары отгруженные	5423	за 2022 г.	-	-								-	-
	5404	за 2023 г.	-	-	3 950	-	-	(3 950)	-	-		-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	1 246		-	(1 099)			729	876	-
готовая продукция и товары	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-		-	-		-	-
	5405	за 2023 г.	-	-			-					-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-					-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

01.03.2024г.



АО "ВМЭС"

5.5.2. Запасы в залоге

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441		-	-
незавершенное производство	5442		-	-
товары отгруженные	5443		-	-
готовая продукция и товары	54441		-	-
прочие запасы и затраты	54442		-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446		-	-
товары отгруженные	5447		-	-
готовая продукция и товары	5448		-	-
прочие запасы и затраты	5449		-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
						поступление			выбытие				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	921 794	-	76 104	-	-	(8 254)	-	-	-	(390 457)	599 187	-	
	5521	за 2022 г.	1 074 654	-	283 722	-	-	(2 377)	-	-	-	(434 205)	921 794	-	
в том числе:	5502	за 2023 г.	390 462	-	717	-	-	(310)	-	-	-	(390 457)	412	-	
	5522	за 2022 г.	824 237	-	2 807	-	-	(2 377)	-	-	-	(434 205)	390 462	-	
по передаче электроэнергии	55021	за 2023 г.	390 392	-	-	-	-	-	-	-	-	(390 392)	-	-	
	55221	за 2022 г.	824 237	-	-	-	-	-	-	-	-	(433 845)	390 392	-	
по телприсоединению	55022	за 2023 г.	70	-	717	-	-	(310)	-	-	-	(65)	412	-	
	55222	за 2022 г.	-	-	2 807	-	-	(2 377)	-	-	-	(360)	70	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55226	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2023 г.	531 332	-	75 387	-	-	(7 944)	-	-	-	-	598 775	-	
	5525	за 2022 г.	250 417	-	280 915	-	-	-	-	-	-	-	531 332	-	
в том числе:	55051	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 2023 г.	531 332	-	75 387	-	-	(7 944)	-	-	-	-	598 775	-	
	55252	за 2022 г.	250 417	-	280 915	-	-	-	-	-	-	-	531 332	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	894 010	(44 925)	5 792 890	75 874	(4 372)	(6 337 157)	(13 073)	(4)	8 665	390 457	802 997	(27 559)
	5530	за 2022 г.	1 073 542	(69 479)	5 958 187	225 170	(8 188)	(6 786 035)	(11 059)	-	21 683	434 205	894 010	(44 925)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	827 036	(12 729)	5 832 711	-	(709)	(6 290 469)	(3 877)	(1)	6 582	390 457	755 857	(2 979)
	5531	за 2022 г.	915 070	(37 164)	5 041 486	-	(2 990)	(5 557 331)	(6 394)	-	21 031	434 205	827 036	(12 729)
по передаче электроэнергии	55111	за 2023 г.	815 053	(10 051)	5 538 577	-	(567)	(5 994 306)	(2 469)	-	6 522	390 392	747 247	(1 627)
	55311	за 2022 г.	909 509	(34 182)	4 933 203	-	(2 986)	(5 455 379)	(6 125)	-	20 992	433 845	815 053	(10 051)
по передаче электроэнергии и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55112	за 2023 г.	4 881	(2 405)	251 472	-	(43)	(252 342)	(1 356)	-	18	65	2 720	(1 074)
	55312	за 2022 г.	4 116	(2 625)	71 235	-	(1)	(70 635)	(195)	-	26	360	4 881	(2 405)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части электросетевого комплекса	55113	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и развитию ЕЭС России в части электросетевого комплекса	55114	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 2023 г.	(3)	-	272	-	-	(142)	-	-	-	-	127	-
	55315	за 2022 г.	-	-	246	-	-	(249)	-	-	-	-	(3)	-
по прочим	55116	за 2023 г.	7 105	(273)	42 390	-	(99)	(43 679)	(52)	(1)	42	-	5 763	(278)
	55316	за 2022 г.	1 445	(357)	36 802	-	(3)	(31 068)	(74)	-	13	-	7 105	(273)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	902	-	11 963	-	-	(12 098)	-	-	-	-	767	-
	5532	за 2022 г.	10 146	-	12 782	-	-	(22 026)	-	-	-	-	902	-
Векселя к получению	5513	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2023 г.	66 072	(32 196)	(51 784)	75 874	(3 663)	(34 590)	(9 196)	(3)	2 083	-	46 373	(24 580)
	5536	за 2022 г.	148 326	(32 315)	903 919	225 170	(5 198)	(1 206 678)	(4 665)	-	652	-	66 072	(32 196)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2023 г.	21 463	-	10 073	-	-	(21 463)	-	-	-	-	10 073	-
	55362	за 2022 г.	17 742	-	1 109 481	-	-	(1 105 760)	-	-	-	-	21 463	-
реализация имущества	55163	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 2023 г.	44 609	(32 196)	(61 857)	75 874	(3 663)	(13 127)	(9 196)	(3)	2 083	-	36 300	(24 580)
	55364	за 2022 г.	130 584	(32 315)	(205 562)	225 170	(5 198)	(100 918)	(4 665)	-	652	-	44 609	(32 196)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2023 г.	7 942	-	6 562	-	-	(9 258)	-	-	-	-	5 246	-
	55371	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 2023 г.	7 942	-	6 562	-	-	(9 258)	-	-	-	-	5 246	-
	55372	за 2022 г.	1 253	-	12 096	-	-	(5 407)	-	-	-	-	7 942	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 815 804	(44 925)	5 868 994	75 874	(4 372)	(6 345 411)	(13 073)	(4)	8 665	-	1 402 184	(27 559)
	5520	за 2022 г.	2 148 196	(69 479)	6 241 909	225 170	(8 188)	(6 788 412)	(11 059)	-	21 683	-	1 815 804	(44 925)

01.03.2024г.

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023г.		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	5540	47 502	19 943	62 713	17 788	202 968	133 489
в том числе :							
покупатели и заказчики, в том числе	5541	11 630	8 651	24 024	11 295	153 388	116 224
по передаче электроэнергии	55411	5 322	3 695	18 327	8 276	149 346	115 164
по техприсоединению	55412	1 896	822	4 745	2 340	2 999	374
по организации функционального и развития ЕЭС России в части распределительного электроэнергетического комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	86	86	-	-		
прочие	55416	4 326	4 048	952	679	1 043	686
векселя к получению	5542						
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5543						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5544						
авансы выданные	5545	108	108	600	600	9 031	9 031
Прочая дебиторская задолженность	5546	35 764	11 184	38 089	5 893	40 549	8 234

Главный бухгалтер



 А.Н. Батюк
 расшифровка подписи

01.03.2024г.

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	1 244 656	494 739	-	(387 820)	-	(375 818)	975 757
	5571	за 2022 г.	1 332 439	327 602	-	(361)	(18 650)	(396 364)	1 244 656
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2023 г.	720 000	-	-	-	-	(240 000)	480 000
	5572	за 2022 г.	1 110 099	-	-	-	-	(390 099)	720 000
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2023 г.	524 656	494 739	-	(387 820)	-	(135 818)	495 757
	5573	за 2022 г.	222 340	327 602	-	(361)	(18 690)	(6 265)	524 656
в том числе:									
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 2023 г.	31 259	(4 142)	-	-	-	(2 086)	25 031
	55731	за 2022 г.	50 788	2 065	-	-	(18 650)	(2 934)	31 259
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2023 г.	1 078 045	7	95 793	-	-	933 845	1 078 045
	5574	за 2022 г.	1 279 559	188 585	188 585	(1 286)	-	(390 099)	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2023 г.	1 076 759	7	95 793	-	-	(240 000)	932 559
	55742	за 2022 г.	1 279 559	-	188 585	(1 286)	-	(390 099)	1 076 759
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	926 756	8 936 582	201 252	(9 465 871)	(788)	377 904	975 835
	5580	за 2022 г.	707 152	6 823 449	223 696	(7 007 718)	(131)	180 308	926 756
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	749 910	5 194 324	-	(5 384 170)	-	240 000	800 064
	5581	за 2022 г.	618 959	4 415 114	-	(4 674 262)	-	390 099	749 910
в том числе:									
строительство	55611	за 2023 г.	36 635	277 853	-	(273 486)	-	-	41 002
	55811	за 2022 г.	40 969	178 968	-	(183 302)	-	-	36 635
прочие	55612	за 2023 г.	713 275	4 916 471	-	(5 110 684)	-	240 000	759 062
	55812	за 2022 г.	577 990	4 236 146	-	(4 490 960)	-	390 099	713 275
Авансы полученные	5562	за 2023 г.	74 018	1 199 281	-	(1 181 688)	(337)	-	91 274
	5582	за 2022 г.	37 738	796 466	-	(760 063)	(123)	-	74 018
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2023 г.	6 393	1 047 173	-	(1 046 648)	(174)	-	4 744
	55821	за 2022 г.	3 467	688 446	-	(685 441)	(79)	-	6 393
по теплоснабжению	55622	за 2023 г.	67 462	125 749	-	(106 710)	(159)	-	86 342
	55822	за 2022 г.	34 170	91 492	-	(58 162)	(38)	-	67 462
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2023 г.	160	1	-	(1)	-	-	-
	55826	за 2022 г.	160	160	-	(160)	-	-	-
по прочим	55627	за 2023 г.	163	26 358	-	(26 329)	(4)	-	188
	55827	за 2022 г.	101	16 368	-	(16 300)	(6)	-	163
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2023 г.	11 631	139 450	-	(134 824)	-	-	16 257
	5585	за 2022 г.	9 863	116 757	-	(114 989)	-	-	11 631

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		34 533	38 633	196 958
в том числе:	5590			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		979	16 079	175 733
в том числе:				
строительство	55911	-	8 792	1 570
прочие	55912	979	7 287	174 163
Векселя к уплате	5592			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5593		-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594		-	-
Задолженность по налогам и сборам	5595		-	-
Авансы полученные	5596	22 093	14 538	11 441
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5597		-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	11 461	8 016	9 784

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер



подпись

А.Н. Батюк

расшифровка подписи

01.03.2024г.

5.6.7. Кредиты и займы

АО «ВМЭС»
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 2023 г.	-	210 000	21 178	-	(21 178)	-	210 000
	7430	за 2022 г.	120 000	-	2 220	(40 000)	(2 220)	(80 000)	-
	в том числе:								
Кредиты	7411	за 2023 г.	-	210 000	21 178	-	(21 178)	-	210 000
	7431	за 2022 г.	120 000	-	2 220	(40 000)	(2 220)	(80 000)	-
Займы	7412	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2023 г.	135 000	20 000	3 192	(155 000)	(3 192)	-	-
	7440	за 2022 г.	220 000	55 000	25 309	(220 000)	(25 309)	80 000	135 000
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2023 г.	135 000	20 000	-	(155 000)	-	-	-
	7441	за 2022 г.	220 000	55 000	25 309	(220 000)	(25 309)	80 000	135 000
Проценты по кредитам	74211	за 2023 г.	-	-	3 192	-	(3 192)	-	-
	74411	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	21 178	3 192
отчисленные на прочие расходы	7511	21 178	3 192
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
отчисленные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	21 178	3 192
начисленные %	7531	21 178	3 192
другие затраты	7532		

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

01.03.2024.

5.7.1. Оценочные обязательства

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		Код	Остаток на начало года	79 (поступило (+); выбыло (-))	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	1							
Оценочные обязательства - всего		2 5700	3 66 590	4 -	5 92 922	6 (97 477)	7 (1 459)	8 60 576
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков		5701	22 997		43 997	(43 473)		23 521
Выплата вознаграждения по итогам года		5702	4 793		14 689	(2 187)	(38)	17 237
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату		5703	21 247		309	(20 833)		723
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату		5704						
прочие оценочные обязательства		5705	17 553		33 947	(30 984)	(1 421)	19 095
Из общей суммы условных обязательств:								
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности		5706	91 175					
Созданные за счет прочих расходов		5707						
Включенные в стоимость актива		5708	1 747					

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

01.03.2024г.

5.7.2. Отложенные налоги

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	471 306	174 199
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(117 802)	240 689
Результат изменения налоговых ставок	7720		
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(138 100)	(136 268)
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760		
Остаток на конец отчетного периода	7800	215 404	278 620

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024.

5.8. Обеспечения

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	4 658	3 324	3 229
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные				
финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	4 658	3 324	3 229
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные				
финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
Прочие выданные обеспечения	5813	-	-	-

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.9. Государственная помощь

АО "ВМЭС"

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		228	(228)					
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912								

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2023 г.		за 12 месяцев 2022 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911			-	-
компенсации чернобыльцам	7912			-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913			-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914			-	-
прочие	7915			-	-
из них:					
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921			-	-
Финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

5.11. Прочие доходы и расходы

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	1 765 209	222 939
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	71	224
От реализации валюты	8004		
От реализации НМА	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2022 г., выявленная в отчетном периоде	8009	2 387	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8010	217	4 405
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8011	26	1 344
Прибыль до 01.01.2020 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	18
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	7 017	61 352
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	752	132
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	416	8 427
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	54 339	
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		38 756
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	8 665	21 718
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	22 292	46 432
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	98	255
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	15 697	12 206
Страховые выплаты к получению	8026	225	112
по страхованию транспорта	802601	7	
по страхованию имущества	802602		
по страхованию гражданской ответственности	802603	218	112
по чрезвычайным обстоятельствам	802604		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	177	
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения ОС, НЗС и ППА	8033	1 643 080	
Доход от погашения векселей	8034		
Доход от прекращения договора аренды	8035		18 660
Процентный доход по аренде	8036		
Прочие	8037	9 750	8 898

Прочие расходы всего	8100	(132 836)	(239 098)
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации НМА	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(50)	(49)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 372)	(8 222)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(6 704)	(830)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2022 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(25 736)	-
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(18 350)	(76 801)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(7 771)	(25 791)
Убыток до 01.01.2020 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(3 130)	(322)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(12 160)	(27 720)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(653)	(1 321)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(156)	(28)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(3 110)	(980)
Взносы в объединения и фонды	8129	(800)	(700)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3)	-
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(1 811)	(2 057)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		(10)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(22 221)	(13 309)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(79)	
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Амортизация права пользования активом	8145		
Расход от прекращения договора аренды	8146		(18 457)
Процентный расход по аренде	8147		
Прочие	8148	(25 730)	(62 501)

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



01.03.2024г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ВМЭС» за 2023 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «ВМЭС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети» учреждено по решению собрания кредиторов МУПП «ВМЭС» от 02.04.2018 г. (протокол от 02.04.2018 №18) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование организации:

– Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети».

Сокращенное фирменное наименование организации:

– АО «ВМЭС».

Юридический адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

Почтовый адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

ИНН (КПП): 3459076049 (345901001).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1183443005778.

Дата регистрации: 05.04.2018.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Основным видом деятельности Общества является:

– распределение электроэнергии.

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 г. составила 593 чел., в предыдущем году - 601 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 608 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда 20 декабря 2019 года.

Уставный капитал АО «ВМЭС» составляет 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) рублей 00 копеек и разделен на 2 300 000 000 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

18.06.2019 во исполнение решения № 6072-ОКЗФ/1/2, принятого по итогам открытого по составу участников конкурса, между МУПП «ВМЭС» и ПАО «МРСК Юга» (сейчас – ПАО «Россети Юг») заключен договор купли-продажи акций ПАО «ВМЭС». На основании заключенного договора в реестр владельцев именных ценных бумаг Общества 20.06.2019 внесена запись о переходе права собственности на акции Общества в количестве 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) штук, составляющих 100% уставного капитала Общества, к ПАО «Россети Юг».

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп».

Сокращенное наименование официального аудитора: ООО «АйБиСи Групп».

Юридический адрес: 105187, г. Москва, ул. Борисовская, 11

Место нахождения: 105187, г. Москва, ул. Борисовская, 11

ИНН: 7743942156.

ОГРН: 5147746194415.

Телефон: +7 (495) 740-32-66.

e-mail: info@ibcaudit.ru

Данные о членстве в СРО ААС: ОРНЗ 12006079953.

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов «Ассоциация Содружество».

Органы управления

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества: с 26.10.2021 г. по 28.08.2023 – Рыбин Алексей Александрович избран решением Совета директоров 25 октября 2021 года

(протокол от 25.10.2021 №54/2021); с 29.08.2023 г. по настоящее время – Рыбин Алексей Александрович избран решением Совета директоров 25 августа 2023 года (протокол от 25.08.2023 №96/2023).

Главный бухгалтер Общества – Батюк Антонина Николаевна.

Совет директоров Общества, действовавший в период с даты избрания до 28.06.2023 года избран Советом директоров Общества (протокол от 28.06.2022г. №448) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»
2	Мушинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»
3	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора- директор филиала ПАО «Россети Юг»-«Волгоградэнерго», Генеральный директор АО «ВМЭС»
4	Мурый Антон Геннадьевич	Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети Юг»
5	Манзараева Лариса Ивановна	Ведущий эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления «Россети»

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 29 июня 2023 года (протокол от 29.06.2023г. №507) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»
2	Мушинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»
3	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора- директор филиала ПАО «Россети Юг»-«Волгоградэнерго», Генеральный директор АО «ВМЭС»
4	Мурый Антон Геннадьевич	Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети Юг»
5	Ткаченко Олег Вадимович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»

В течение 2023 года действовало 2 состава Ревизионной комиссии. Решением общего собрания акционеров 28.06.2022 (протокол от 28.06.2022 г. № 448) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент избрания
1	Печенкин Николай Владимирович	Исполняющий обязанности Директора по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент избрания
2	Роман Елена Сергеевна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
3	Качадурьян Анастасия Александровна	Главный специалист Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

Впоследствии решением Общего собрания акционеров 29.06.2023 (протокол от 29.06.2023 г. № 507) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
2	Роман Елена Сергеевна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
3	Гладкина Екатерина Максимовна	Ведущий специалист Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

В 2023 году на территории Волгоградской области действовал единый («котловой») метод тарифообразования на услуги по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2023 год утверждены с учетом положений постановления Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 без календарной разбивки.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии в основном являются энергосбытовые компании, субъекты оптового и розничного рынков электроэнергии, а также местные сетевые организации.

В регионе в 2023 году реализована схема расчетов «смешанный котел». АО «ВМЭС» получает выручку от потребителей услуг по передаче электроэнергии по котловым тарифам. Потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с Обществом как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным тарифам.

Единые «котловые» тарифы на 2023 год утверждены Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 28.11.2022 № 45/15.

Утвержденные органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2023 год размещены на официальном сайте АО «ВМЭС» по ссылке: <https://www.ao-vmes.ru/potrebitelyam/tarify-na-uslugi-po-peredache-elektroenergii/> в соответствии

с п. 19 (а) Стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии (утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 № 24).

Конечным контролирующим акционером Общества (бенефициар) является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Материнской компанией является ПАО «Россети Юг» с долей владения на 31 декабря 2023 года – 100%.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Единых учетных принципов по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденных Приказом АО «ВМЭС» от 30.12.2022 №751-п «Об учетной политике АО «ВМЭС » на 2023 год».

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 отсутствуют.

4. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества, учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При формировании учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ (утв. Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 с последующими изменениями), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то один из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Уровень существенности определяется по базовым показателям бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибки устанавливается в размере 5% от базовых показателей. В качестве базовых показателей, на основании которых рассчитывается уровень существенности используются: доходы периода; расходы периода; валовая прибыль; прибыль до налогообложения; чистая прибыль (из отчета о финансовых результатах); активы (валюта баланса); обязательства; собственный капитал.

В Учетную политику на 2023 год внесен ряд дополнений и уточнений, способствующий наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной жизни.

4.1. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, линии электропередач и устройства к ним, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 100 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких

активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на их восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Не подлежит амортизации:

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации). объекты основных средств, которые законсервированы и не используются в деятельности Общества.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

4.2. Капитальные вложения

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно-сметной документацией. При этом необходимое условие для отражения в учете объектов строительства является принятие объекта строительства в качестве объекта ОС в соответствии с ОКОФ.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты в виде платы за технологическое присоединение к электрическим и иным инфраструктурным сетям включаются в состав фактических затрат, формирующих первоначальную стоимость объектов основных средств, в случае если такие затраты связаны с новым строительством, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств и при условии, что данные затраты понесены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

4.3. Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение) при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии признаков возможного обесценения, Общество оценивает возмещаемую стоимость активов. Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения определяется как ценность от их использования с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов.

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

4.4. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

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

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

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

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

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;
- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования;
- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного

использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами Общества.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР».

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Информация об основных средствах

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Сданные в аренду основные средства, классифицированные как объекты учета операционной аренды учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств и методы начисления амортизации (по основным группам):

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	3	4
Производственные здания	22-601	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	41-601	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	32-420	Линейный
Машины и оборудование	36-240	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	-	-
Инвестиционная недвижимость	-	-

Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020 на 31 декабря 2023 года Общество провело проверку элементов амортизации.

В составе основных средств Общества на 31 декабря 2023 года числятся полностью амортизированные эксплуатируемые основные средства первоначальной стоимостью 72 341 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 – 51 305 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 – 25 364 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют основные средства, находящиеся на консервации.

Информация об основных средствах приведена в табличных пояснениях:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;

5.3.4. «Иное использование основных средств».

8. Информация о капитальных вложениях

Информация о капитальных вложениях приведена в табличных пояснениях:

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

9. Информация об обесценении основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами

Меняющиеся рыночные и экономические условия, вкупе с объемом реализуемых Обществом инвестиционных проектов, являющихся индикаторами (признаками) возможного обесценения основных средств.

Общество провело тестирование основных средств на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года в отношении АО «ВМЭС» как генерирующей единицы.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующей единицы были использованы следующие допущения:

- Прогнозные потоки денежных средств были определены для периода 2024-2028г.г. на основании наилучшей оценки руководства объема передачи электроэнергии, операционных и капитальных затрат, а также тарифов, одобренных регулируемыми органами на 2024 год.

- Источником для прогноза тарифов на передачу электроэнергии для прогнозного периода являются показатели бизнес-планов, которые базируются на тарифных моделях, сформированных с учетом среднегодового роста тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годы.

- Прогнозируемые объемы передачи электроэнергии были определены на основе годового бизнес-планов на 2024 год и прогнозных показателей на 2025-2028 годы.

- Процентная ставка роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составила 4 %.

- Номинальная ставка дисконтирования для целей проведения теста была определена на основе средневзвешенной стоимости капитала до налога на прибыль и составила 11,97 % на 31 декабря 2023 года.

По результатам проверки на обесценение по ЕГДС «АО ВМЭС», возмещаемая стоимость активов по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 3 211 156 тыс. рублей.

Восстановление убытка от обесценения по ЕГДС «АО ВМЭС» связано с выходом Общества на безубыточную деятельность за счет утверждения балансовых показателей в отношении АО «ВМЭС» при принятии тарифно-балансовых решений по передаче электрической энергии на 2024 год учитывающих текущее электропотребление потребителей АО «ВМЭС».

10. Информация о правах пользования активами и обязательствами по аренде

Основными объектами аренды Общества являются земельные участки (расходные договора).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 3 815 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (в сумме 2 963 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

Информация об обязательствах по аренде представлены в таблице ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	2 265	3 082	1 788
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	25 031	31 259	50 788
Итого обязательства по аренде	27 296	34 341	52 576

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 2 587 тыс. рублей включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (в сумме 2 475 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

11. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные

векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Информация о финансовых вложениях приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.4.1.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;

5.4.1.2. «Наличие и движение финансовых вложений» (продолжение);

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».

12. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

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

Запасы выявленные в результате инвентаризации или полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной оснастки (специальной одежды), учитываемой в составе запасов, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между складами, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 1 734 тыс. рублей и 3 000 тыс. рублей соответственно.

Информация о запасах приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.5.1. «Наличие и движение запасов».

5.5.2. «Запасы в залоге».

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность Общества составила 1 374 625 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т. ч. просроченная задолженность 19 860 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам). Доля дебиторской задолженности в структуре активов составляет – 33 %.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	тыс. руб.
			изменение, %
Покупатели и заказчики,	753 290	1 204 769	(37,47)
в том числе:			
по передаче электроэнергии	745 620	1 195 464	(37,63)
по услугам технологического присоединения к сети	2 058	2 546	(19,16)
другие покупатели и заказчики	5 612	6 759	(16,97)
Авансы выданные	767	902	(14,96)
Прочая дебиторская задолженность	620 568	565 208	9,80
Всего	1 374 625	1 770 879	(22,37)

По состоянию на 31.12.2023г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 27 559 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023

тыс. руб.

Показатель	На начало года	На конец периода
Наименование		
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 729	2 979
в том числе:		
по передаче электроэнергии	10 051	1 627
по техприсоединению	2 405	1 074
прочие	273	278
Прочая дебиторская задолженность	32 196	24 580
Всего:	44 925	27 559

По результатам проведенной инвентаризации в резерв по сомнительным долгам отнесена дебиторская задолженность в сумме 27 559 тыс. руб., признанная сомнительной.

За 2023г. произошло снижение дебиторской задолженности на 396 254 тыс. рублей или 22,37 % и увеличение просроченной задолженности – на 2 155 тыс. рублей или 12,12%.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии на 31.12.2023 сложился по следующим контрагентам:

- ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 651 093,804 тыс. рублей;
- ООО «Горэнергосбыт» - 14 086,892 тыс. рублей;
- АО «КомТЭК» – 39 429,275 тыс. рублей.

Анализ дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

Гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергосбыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 651 093,804 тыс. рублей, в т.ч. реструктурированная задолженность – 354 677,001 тыс. рублей, просроченная задолженность – 2 600,045 тыс. рублей.

Между АО «ВМЭС» и ПАО «Волгоградэнергосбыт» 15.09.2020 было заключено Соглашение об урегулировании разногласий и реструктуризации задолженности, предметом которого являлась реструктуризация задолженности за услуги по передаче электрической энергии ПАО «Волгоградэнергосбыт» (далее Соглашение) за период с января 2019 года по май 2020 года в размере 1 850 012 тыс. рублей.

Решением Совета директоров АО «ВМЭС» 14.09.2020 предоставлено согласие на совершение данной сделки как крупной сделки (протокол №35/2020).

Основными условиями заключенного Соглашения от 15.09.2020 является следующее:

- оплата реструктуризированной задолженности в соответствии с графиком денежными средствами;

- ежемесячная оплата текущих начислений денежными средствами в сальдированном выражении в неоспариваемой части;
- платность рассрочки устанавливается в размере кредитной ставки «MOSPRIME 3M», действующей на начало расчетного периода (квартала), увеличенной на 3,52 процентных пункта;
- оплата процентов за пользование чужими денежными средствами осуществляется после погашения основного долга.

Данное Соглашение позволяет обеспечить погашение ПАО «Волгоградэнергобыт» просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии с июня 2019 года по май 2020 года в срок до 31.12.2024.

Просроченная дебиторская задолженность – 2 600,045 тыс. рублей, в т.ч. по периодам: май-июнь, август-октябрь, декабрь 2021 г., январь 2022 г., ноябрь 2023 г. Часть просроченной задолженности в оспариваемой части рассматривается в АС ВО в рамках исков по взысканию задолженности. ДЗ за сентябрь 2021 в сумме 103,294 тыс. рублей - дело А12-488/2022.

Со стороны ПАО «Волгоградэнергобыт» условия Соглашения исполняются в полном объеме.

Энергосбытовая компания АО «КомТЭК», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 39 429,275 тыс. рублей и является текущей. Погашение текущей задолженности за отчетный период ожидается в следующем периоде до 20 числа, согласно условиям договора.

Энергосбытовая компания ООО «Горэнергобыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 14 086,892 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 566,345 тыс. рублей за период апрель 2023 г., которая является оспариваемой. Просроченная оспариваемая задолженность рассматривается в АС ВО в рамках иска по взысканию задолженности за услуги по передаче электроэнергии, дело А12-17845/2023.

Прямой потребитель АО «СП «Заря», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 461,507 тыс. рублей и является текущей. Погашение текущей задолженности за отчетный период ожидается в следующем периоде до 20 числа, согласно условиям договора.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 кредиторская задолженность Общества составляет 1 951 592 тыс. рублей. (в том числе долгосрочная задолженность 975 757 тыс. рублей). По итогам 2023 года произошло уменьшение кредиторской задолженности на 219 820 тыс. рублей или на 10,12%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 47%.

Кредиторская задолженность АО «ВМЭС» на 31.12.2023г.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	изменение, %
Поставщики и подрядчики	1 280 064	1 469 910	(12,92)
долгосрочная	480 000	720 000	(33,33)
краткосрочная	800 064	749 910	6,69
Задолженность по оплате труда перед персоналом	17 942	16 375	9,57
Задолженность по страховым взносам	16 257	11 631	39,77
Задолженность по налогам и сборам	32 246	58 835	(45,19)
Авансы полученные	91 274	74 018	23,31
Прочая кредиторская задолженность	513 809	540 643	(4,96)
долгосрочная	495 757	524 656	(5,51)
краткосрочная	18 052	15 987	12,91
Всего	1 951 592	2 171 412	(10,21)

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 280 064 тыс. рублей или 65,60 % всей задолженности.

Наибольший удельный вес, 81,34%, в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии по сетям других организаций по контрагенту ПАО «Россети Юг» филиал Волгоградэнерго», которая на 31.12.2023 составила 1 041 220 тыс. рублей, в т.ч. реструктурированная кредиторская задолженность – 720 000 тыс. рублей.

Между АО «ВМЭС» и ПАО «Россети Юг» 25.02.2021 было заключено Соглашение о реструктуризации задолженности, предметом которого являлась реструктуризация задолженности за услуги по передаче электрической энергии АО «ВМЭС» (далее Соглашение) за период с декабря 2019 года по июль 2020 года в размере 1 642 099 тыс. рублей.

Решением Совета директоров АО «ВМЭС» 24.02.2021 года предоставлено согласие на совершение данной сделки как крупной сделки (протокол №42/2021).

Основными условиями заключенного Соглашения от 25.02.2021 является следующее:

- оплата реструктуризированной задолженности в соответствии с графиком денежными средствами;
- ежемесячная оплата текущих начислений денежными средствами;
- платность рассрочки устанавливается в размере кредитной ставки «MOSPRIME 3М», действующей на начало расчетного периода (квартала), увеличенной на 2,30 процентных пункта;
- оплата процентов за пользование чужими денежными средствами осуществляется после погашения основного долга.

Данное Соглашение, при исполнении условий Соглашения ПАО «Волгоградэргосбыт», позволяет обеспечить погашение АО «ВМЭС» просроченной кредиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии с декабря 2019 года по июль 2020 года в срок до 31.12.2026.

Со стороны АО «ВМЭС» условия Соглашения исполняются в полном объеме.

Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые Обществом:

- НДФЛ;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов);
- налог на имущество;
- водный налог;
- земельный налог;
- транспортный налог.

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

За 2023 год налог на прибыль составил 5 991 тыс. руб. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход (доход) – 358 454 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход (доход) – 7 829 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – (255 871) тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – (104 421) тыс. рублей.

За 2023 год Обществом списан переносимый налоговый убыток 2019 года в размере 29 955 тыс. рублей, соответствующий 50% от величины налогооблагаемой прибыли, полученной по итогам 2023 года (п.2.1 ст.283 НК РФ), погашение ОНА в части налогового убытка составило 5 991 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов за 2023 г. по налогу на прибыль учтены: убытки прошлых лет в сумме 10 132 тыс. рублей на основании п. п. 13 п.1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2023		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета	Задолженность на 31.12.2023	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Итого налоги	21 463	58 835	180 947	198 352	2 206	10 073	32 246
Федеральный бюджет	-	55 530	161 030	192 939	-	102	23 723
Бюджет субъектов РФ	21 463	3 305	19 917	5 413	2 206	9 971	8 523

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2023		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета/ Зачет	Задолженность на 31.12.2023	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
НДС		51 458	100 874	131 997		50	20 454
Налог на прибыль	-	3 141	5 991	3 141	-	-	5 991
Налог на имущество	21 463	-	12 874	1 141	2 182	9 952	2 404
НДФЛ	-	3 601	59 557	60 523		52	2 687
Транспортный налог	-	67	286	286		5	72
Земельный налог	-	32	129	129			32
Прочие налоги и сборы	-	536	1 167	1 135	24	14	606
Итого налоги	21 463	58 835	180 947	198 352	2 206	10 073	32 246
Пени по налогам			1 716		(1 716)		
Штрафы по налогам			466		(466)		
Всего:	21 463	58 835	183 129	198 352	-	10 073	32 246

Дебиторская задолженность по налогу на имущество организации в размере 9 952 тыс. рублей будет зачтена в счет исполнения предстоящих обязанностей по уплате налоговых платежей.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Расчеты по страховым взносам

тыс. руб.

Показатель	2023 год					
	Задолженность на 01.01.2023		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2023	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Дт	Кт
Расчеты по социальному страхованию		964		964		
Расчеты по пенсионному обеспечению		8 544		8544		
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		2 006		2 006		
Страховые взносы по единому тарифу	-	0	138 029	121 987	53	16 095
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	118	1 365	1 321		162
ИТОГО по взносам	-	11 632	139 394	134 822	53	16 257
Пени	-	-	-	-	-	-
Штрафы	-	-	2	2	-	-
ИТОГО по счету 69:	-	11 632	139 396	134 824	53	16 257

Кредиторская и дебиторская задолженность по страховым взносам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Информация по дебиторской задолженности приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация по кредиторской задолженности приведена в следующих

приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

14. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Добавочный капитал» отражена сумма НДС, от переданного в уставной капитал имущества.

Решением совета директоров АО «ВМЭС» №91/2023 от 27.06.2023 г. принято решение по распределению прибыли (убытков) Общества за 2022 г. отчетный год:

Наименование	тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	18 580
Распределить на: Резервный капитал	929
Прибыль на развитие	17 651
Дивиденды	-
Погашение убытков прошлых лет	-

Информация о движении капитала приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

15. Кредиты и займы

В 2023 году Общество привлекло кредитные денежные средства для финансирования хозяйственной деятельности АО «ВМЭС» в сумме 230 000 тыс. рублей, в том числе:

- один краткосрочный транш на сумму 20 000 тыс. рублей в рамках действовавшей в 1 квартале 2023 года возобновляемой кредитной линии, открытой в Банке «ВБРР» (АО) (кредитное соглашение № 373ю от 01.04.2020);

- три долгосрочных транша на сумму 210 000 тыс. рублей в рамках действующей возобновляемой кредитной линии, открытой в Банке «ВБРР» (АО) (кредитный договор № 405ю от 05.10.2022).

В 2023 году Общество погасило кредитный долг в сумме 155 000 тыс. рублей по кредитному соглашению № 373ю от 01.04.2020, в соответствии с принятыми условиями которого срок погашения – до 01.04.2023.

Долг в рамках действующего кредитного портфеля по состоянию на 31.12.2023 на 100% состоит из долгосрочной ссудной задолженности.

Сроки погашения кредитных траншей по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Краткосрочные кредиты (основной долг)	-	-
Банк ВБРР		
Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 405ю от 05.10.2022 г.	210 000	05.10.2025
Итого краткосрочных кредитов	210 000	
Всего кредиты (основной долг)	210 000	

Структура кредитного портфеля по срокам погашения

Год погашения	тыс. руб.
2025г.	
Кредиты	210 000
Итого	210 000

В 2023 году начислено процентов по кредитам в сумме 24 370 тыс. рублей, погашено процентов по кредитам в сумме 24 370 тыс. рублей.

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на конец года составила 19,00% годовых.

Уровень средневзвешенной процентной ставки обусловлен размером ключевой ставки, установленной ЦБ РФ.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам отсутствует.

Информация о займах и кредитах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

16. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

– не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;
- заключенных заведомо убыточных договоров;
- оплате вознаграждений работникам;
- оплате вознаграждений членам совета директоров;
- под разногласия с энергосбытовыми организациями;
- под разногласия с территориальными сетевыми организациями;
- других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2023г., вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2023г., вознаграждений по итогам работы за декабрь 2023г. и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

В составе резерва под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь по сбытовой компании на 31.12.2023 г.:

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2023 г.

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочных обязательств	Восстановлен о оценочных обязательств	Использован о оценочных обязательств	тыс. руб.
					Остаток на конец
ПАО Волгоградэнергобыт	21 247	309	(20 833)	0	723

Данные суммы были включены в резерв на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с

дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2023 года.

Оценочные обязательства за 2023 г.

тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование					
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	66 590	92 922	(97 477)	(1 459)	60 576
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	22 997	43 997	(43 473)	0	23 521
Выплата вознаграждения по итогам года	4 793	14 669	(2 187)	(38)	17 237
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	21 247	309	(20 833)	0	723
Прочие оценочные обязательства	17 553	33 947	(30 984)	(1 421)	19 095

Иные условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.1. «Оценочные обязательства».

17. Обеспечение обязательств

В 2023 году Общество в составе обеспечений обязательств и платежей по заключенным Обществом контрактам были получены банковские гарантии. По состоянию на 31.12.2023 года учитываются банковские гарантии на общую сумму 30 266 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в пояснениях к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.8. «Обеспечения».

18. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.9. «Государственная помощь» Обществом раскрыта информация по компенсации расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, полученную из Отделения Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Волгоградской области.

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- - промышленного характера;
- - непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии в редакции Общества вне зависимости от наличия подписи со стороны контрагента (подписания акта об оказании услуг по передаче электрической энергии со стороны контрагента с разногласиями по объему и(или) стоимости оказанных услуг), при наличии документов, подтверждающих его направление контрагенту.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются в момент осуществления технологического присоединения на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общехозяйственные расходы, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности за 2023 год:

тыс. руб.

Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	4 589 969	4 489 364
от тех. присоединения	210 014	18 228
от аренды	227	1

от прочей продукции (услуг) основной деятельности	34 590	9 690
---	--------	-------

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии;
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

Наиболее существенные статьи прочих расходов, в составе строки 8147 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы»

Наименование вида расходов, в составе статьи 8147 таблицы 5.11	тыс. руб.	
	2023г.	2022г.
Итого строка 8147 "Прочие" таблицы 5.11 "Прочие доходы и расходы", в т.ч.	25 730	62 501
Вода питьевая	250	3
Возмещение причиненного ущерба морального и материального по решению суда	1 068	
Государственная пошлина и прочие сборы (кроме отраженных по строке 8123)	577	505
Информационно-консультационные услуги непроизводственного характера	80	55
Командировочные расходы непроизводственного характера		71
На содержание непроизводственных объектов	5 210	5 255

Обучение, включая стипендии, на подготовку и переподготовку работников в штате и вне штата		243
Поздравление юбиляров(ТМЦ)		15
Списание ТМЦ непроизводственного характера	74	30
Списание неликвидных ТМЦ	62	91
Содержание социальной сферы(кроме отраженных в строках 8138-8139)	2 401	2 215
Страховые взносы	6 851	3 522
Управление капиталом (связанные с выпуском и обслуживанием ценных бумаг)	12	14
На ликвидацию(списание) объектов ОС и НЗС	509	
Списание дебиторской задолженности менее 3-х лет	-	28
Расходы Обесценение ОС и КВ		41 347
Расходы Демонтажные работы ПС не признанные в капитальных вложениях	367	255
Прочие индивидуально несущественные расходы	8 269	8 852

Информация о прочих доходах и расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.11 «Прочие доходы и расходы».

21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.2 «Отложенные налоги».

22. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 не осуществлялись.

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2023 – 197 700 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет свободного кредитного лимита в рамках открытой Обществу кредитной линии с общим лимитом 500 000 тыс. рублей, свободный лимит к использованию - 290 000 тыс. рублей.

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей)	Процентная ставка, %
Банк ВБРР	405ю от 05.10.2022	290 000	19,0

Общество в 2023 году не привлекало денежные средства на условиях овердрафта.

По состоянию на 31.12.2023 поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	АО «ВМЭС»
Сальдо денежных потоков от текущих операций	319 672
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(323 219)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	75 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	71 453

23. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Связанными сторонами АО «ВМЭС» являются организации Группы ПАО «Россети Юга», члены Совета директоров и иные юридические и физические лица.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте АО «ВМЭС»: <https://www.ao-vmes.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits/>.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

– финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество	
ПАО «Россети Юга»	является единственным акционером
Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор
Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Другие связанные стороны	
ПАО «ФСК – Россети»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Центр»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Ярославская электросетевая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Воронежская горэлектросеть»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тульские городские электрические сети»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «БрянскЭлектро»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Ивановская городская электрическая сеть»	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «Кинешемская городская электросеть»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ЭлС»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Ленэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Ленэнергоспецремонт»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Энерготранс»	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «МРСК Урала»	Принадлежит к Группе Россети
НЧОУ «Учебный центр ОАО МРСК Урала»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургэнергосбыт»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	Принадлежит к Группе Россети
НДОУ «Рыжики»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «ЭСК»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Кубань»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Пансионат отдыха «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Кубани»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Центр и Приволжье»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Автотранспортное хозяйство»	Принадлежит к Группе Россети
АО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	Принадлежит к Группе Россети
АО «СВЕТ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Инфраструктурные инвестиции – 3»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Россети Тюмень»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Россети Янтарь»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Калининградская генерирующая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнергосбыт»	Принадлежит к Группе Россети

АО «Янтарьэнергосервис»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Сибирь»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Соцсфера»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ЭСК Сибири»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Северо-Запад»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергоагент»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергосбыт»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Лесная сказка»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Северо-Запада»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Юг»	Принадлежит к Группе Россети
АО «База отдыха «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «Энергосервис Юга»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «ВМЭС»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Волга»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Социальная сфера – М»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Чувапская автотранспортная компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Волги»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Московский регион»	Принадлежит к Группе Россети
АО «МОЭСК-Инжиниринг»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Завод по ремонту электротехн-го оборудования»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергоцентр»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Томская распределительная компания»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Севкавказэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Чеченэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Россети ЦТЗ»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Россети Цифра" (ранее АО «Управление ВОЛС-ВЛ»)	Принадлежит к Группе Россети
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «Энергетический инст. им. Г.М.Кржижановского»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Цифровой расчетный центр»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФИЦ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Оператор АСТУ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Россети Сибирь Тываэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ЦИУС»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «АПБЭ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «МУС Энергетики»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Читатехэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Россети Капитал»	Принадлежит к Группе Россети

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2023 операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	4 770	7 482	55		
- основного хозяйственного общества	4 770	5 724	55	По условиям договоров	Безналичная
- других связанных сторон		1 758		Распределение денежных средств ликвидируемого ООО "ЮгСтройМонтаж" между участниками Общества	Безналичная
Авансы выданные	475	460	1 197		
- основного хозяйственного общества	475	460	460	По условиям договоров	Безналичная
- других связанных сторон		-	737	По условиям договоров	Безналичная
Кредиторская задолженность в т.ч.:	1 501 469	1 597 524	1 591 759		
- основному хозяйственному обществу	1 496 309	1 593 374	1 588 284	По условиям договоров	Безналичная
- других связанных сторон	5 160	4 150	3 475	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	23	1 664	1 571		
- основного хозяйственного общества	23	1 664	1 571	По условиям договоров	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям	38	76	99		
- основному управленческому персоналу, членам Совета директоров	38	76	99	По условиям трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
------------------------------------	----------	----------

Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	7 890	8 512
- основное хозяйственное общество	6 545	8 512
- другие связанные стороны	1 345	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	2 736 620	2 244 607
- основное хозяйственное общество	2 625 154	2 168 415
- другие связанные стороны	111 466	76 192
Аренда имущества у связанных сторон (НДС)	4 649	2 252
- основное хозяйственное общество	3 195	2 252
- другие связанные стороны	1 454	-
Проценты по соглашению о реструктуризации	95 793	188 585
-основное хозяйственное общество	95 793	188 585
Другие операции	7 922	6 518
- другие связанные стороны	1 758	1 960
- основному управленческому персоналу, членам Совета директоров	6 164	4 558

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

24. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности.

25. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом АО «ВМЭС»

от 29.12.2023 №703-п.

Учетная политика актуализирована и соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

С 1 января 2024 года вступают в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

26. Информация об энергосбережении

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261 – ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2023 году затраты на энергетические ресурсы АО «ВМЭС» составили:

– на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях АО «ВМЭС» – 1 138 740 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях АО «ВМЭС» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

– на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды АО «ВМЭС» – 2 836 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

– на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды АО «ВМЭС» – 1 336 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

27. Информация об управлении рисками

Общество придает большое значение вопросам успешного развития и функционирования системы управления рисками, направленной на обеспечение надежности достижения запланированных результатов, эффективности распределения ресурсов и укрепления конкурентных преимуществ Общества.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с деятельностью Общества:

Финансовые риски

Общество планирует осуществлять привлечение заемных средств и расчеты с покупателями и поставщиками исключительно в валюте Российской Федерации, поэтому изменение обменных курсов не окажет негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество планирует проведение закупочных процедур с привлечением крупных банков, способных предоставить кредитные ресурсы по более низким ставкам, диверсификация портфеля доступных лимитов кредитования.

Рост индекса потребительских цен может повлиять на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние АО «ВМЭС» и возможность выполнения обязательств Обществом, в том числе по осуществлению выплат по ценным бумагам.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые АО «ВМЭС» денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции может привести к увеличению затрат предприятия (за счет роста цен на основные средства, материалы, работы и услуги сторонних организаций), и как следствие, падению прибыли Общества и рентабельности его деятельности, а также к удорожанию заемных средств для Общества, что повлечет нехватку оборотных средств.

Общество может быть подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основной вид деятельности «услуги по передаче электрической энергии» являются фиксированными и могут быть изменены не чаще одного раза в год.

В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, а также пересмотреть договорные отношения с потребителями с целью сокращения оборота дебиторской задолженности.

Отраслевые риски

В соответствии с действующим законодательством оказание услуг по передаче электрической энергии и технологическое присоединение потребителей электрической энергии к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Таким образом, выручка Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам во многом зависит от

утвержденных регулируемыми органами цен (тарифов) на передачу электроэнергии.

Основными отраслевыми (регуляторными) рисками являются:

- нестабильность законодательства в сфере электроэнергетики, что выражается в частых изменениях существующей нормативной базы, издании новых законодательных актов;
- возникновение дефицита средств на финансирование расходов и развитие, связанное с политикой государства, направленной на сдерживание роста тарифов на передачу электроэнергии;
- опережающий рост цены покупки электрической энергии с оптового рынка и сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков по сравнению с тарифами на оказание услуг по передаче электрической энергии;
- неверное прогнозирование спроса на электроэнергию и новые присоединения.

Для снижения возникающих рисков предпринимаются следующие мероприятия: взаимодействие с органами исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов по утверждению расходов на экономически обоснованном уровне, необходимом для ведения производственной деятельности, проведение системной работы по сокращению собственных издержек и оптимизации инвестиционной программы.

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Но российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

С января 2022 года наблюдается резкий рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией Донецкой народной республики и Луганской народной республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной военной операции по их защите. Некоторые страны ввели или рассматривают введение новых международных экономических санкций в отношении государственного долга РФ, активов ряда российских банков, определенных экономических отраслей, некоторых физических и юридических лиц РФ, а также ограничения на перелеты российских авиакомпаний и определенные виды операций. Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также

значительное колебание курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным. Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество зарегистрировано в г. Волгоград и осуществляет в нем свою производственную деятельность. Волгоградская область является политически стабильным регионом и риск возникновения в нем военных конфликтов и чрезвычайных положений незначителен. Однако исходя из нестабильной политической ситуации в мире существует риск проведения террористических актов, для минимизации которого Обществом принимаются меры обеспечения безопасности производства.

Социальная обстановка в г. Волгограде и Волгоградской области характеризуется как стабильная и позволяет осуществлять хозяйственную деятельность с минимальными социально-политическими рисками. Риски терроризма и диверсионной деятельности оцениваются как минимальные.

В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последнее будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на АО «ВМЭС», в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

К рискам, связанным с географическими особенностями региона, на территории которого Общество осуществляет деятельность, можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями. Действия Общества по снижению влияния данных рисков сводятся к проектированию линий электропередачи с учетом особенностей погоды в регионе, а также к страхованию соответствующих рисков. Регион, на территории которого осуществляет свою деятельность Общество, характеризуется развитой транспортной инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Правовые риски

Общество вовлечено в судебные споры с участием гарантирующего поставщика электрической энергии. Неблагоприятный исход подобных процессов несет риск возникновения дополнительных затрат у Общества, связанных с необходимостью оплаты дополнительного объема электроэнергии, потребленной для целей компенсации потерь в объектах электросетевого хозяйства.

Дополнительную финансовую нагрузку могут составить и негативные результаты рассмотрения судами дел, связанных с взысканием сумм законной и договорной неустойки по исполненным с нарушением сроков оплаты договорам поставки, подряда, оказания услуг.

Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу, проводится постоянный мониторинг изменений действующего законодательства и судебной практики.

Для Общества (равно как и для всех акционерных обществ, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации), существует риск изменения законодательства (федеральных законов и подзаконных нормативных актов), регулирующего хозяйственные взаимоотношения.

Налоговые риски могут иметь ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов; расширение налоговой базы; изменение сроков и порядка уплаты налоговых платежей, а также предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов (сборов), может привести к уменьшению чистой прибыли Общества, что, в свою очередь, может привести к снижению размера выплачиваемых дивидендов.

В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по оптимизации налоговых схем расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Стратегический риск

Основной целью деятельности электросетевого комплекса Общества является долгосрочное обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей г. Волгограда.

Факторами риска являются износ электрических сетей, снижение уровня технологической безопасности и охраны труда, угрозы террористического характера.

В целях управления стратегическими рисками и недопущения реализации данного риска в Обществе осуществляется комплекс мероприятий, основными из которых являются: реализация инвестиционных и ремонтных программ с целью реновации электросетевого комплекса; реализация программ по совершенствованию системы управления охраны труда; проведения антитеррористических учений на объектах Общества и установка инженерно-технических средств охраны.

28. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВМЭС» за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 110 914 тыс. рублей (2022 год чистая прибыль в размере 18 580 тыс. рублей.) Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составили 1 035 540 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредитный портфель Общества с суммарным лимитом задолженности 500 000 тыс. рублей включает в себя один кредитный договор №405ю об открытии возобновляемой кредитной линии, заключенных с Банком «ВБРР» (АО), невыбранный остаток лимита -290 000 тыс. рублей.

По нашим прогнозам, с учетом действующего кредитного портфеля, суммарный входящий денежный поток Общества в 2024 году будет достаточным для исполнения принятых обязательств, подлежащих к уплате в 2024 году.

Чистые активы (ЧА) Общества по состоянию на 31.12.2023г. составили 1 670 806 тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала на 629 194 тыс. рублей.

В связи со сложной экономической ситуацией Федеральным законом от 08.03.2022 № 46-ФЗ утверждены следующие изменения: снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (в ред. Федерального закона от 19.12.2022 N 519-ФЗ).

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

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на

- акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
 8. 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
 9. 3.3. Чистые активы
 10. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
 11. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
 12. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
 13. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
 14. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
 15. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
 16. 5.3.4. Иное использование основных средств
 17. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
 18. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (без НДС)
 19. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
 20. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
 21. 5.5.1. Наличие и движение запасов
 22. 5.5.2. Запасы в залоге
 23. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 24. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
 25. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
 26. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
 27. 5.6.7. Кредиты и займы
 28. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
 29. 5.7.1. Оценочные обязательства
 30. 5.7.2. Отложенные налоги
 31. 5.8. Обеспечения
 32. 5.9. Государственная помощь
 33. 5.11. Прочие доходы и расходы
 34. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Генеральный директор

Главный бухгалтер

1 марта 2024 года



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

Пронумеровано, прошито и скреплено печатью 85 листов

Генеральный директор

С.В. Головачева

11 марта 2024 г.

