

История предприятия начинается с 1944 года, когда Пензенский городской электротехнический комбинат был преобразован в Пензенский городской электротехнический завод. В 1992 году завод был преобразован в акционерное общество «Пензенская горэлектросеть».

Акционерная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели обозначены в круглых скобках.

## ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

21 августа 1944 года Постановлением президиума Пензенского Горисполкома № 80, завод был образован в коммунальных предприятиях «Электросеть» в Управлении городского электротехнического «Электросеть» с подчинением Пензенскому коммунальному отделу.

Управление Пензенского электротехнического «Электросеть» в 1944 году на основании приказа Президиума Горисполкома было переименовано в Управление Пензенской городской коммунальной электросети.

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Акционерного Общества

### «Пензенская горэлектросеть»

### за 2023 год

22 февраля 2023г. в 15:22 на сайте Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ) опубликована информация о вводе нового раздела нашего предприятия.

Полное наименование: Акционерное общество «Пензенская горэлектросеть»  
Сокращенное наименование: АО «Пензенская горэлектросеть»

Организация зарегистрирована по адресу: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д. 42В.  
Фактический адрес: Организация совпадает с адресом регистрации: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д. 42В.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1025801354191 (свидетельство о государственной регистрации серии 58 № 00020717).

Исполнительными органами Общества являются:  
- Общее собрание участников Общества;  
- Наблюдательный Совет (высший исполнительный орган);  
с 01.01.2023г. по 03.07.2023г. - генеральный директор (единственный исполнительный орган) – Рабинович В.В.;  
с 04.07.2023г. - генеральный директор (единственный исполнительный орган) – Пискин С.Г.

- Уставный капитал АО «Пензенская горэлектросеть» составляет – 847 993 рубля, что отражено в бухгалтерском балансе организации по состоянию на 31.12.2023 г.
- Количество размещенных акций при учреждении обыкновенные эмиссионные акции – 847 993 шт., номинальная стоимость акции 26000 руб. Номинальным значением акции 1 руб. Акции оплачены полностью.
- В конце 2023г. уставный капитал был уменьшен на 100000 руб. в связи с тем, что 100000 рублей уставного фонда Организации не смогли реализовать участники при продаже своих акций.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Пензенская горэлектросеть» (далее «Организация») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ**

31 августа 1931 года Постановлением президиума Пензенского Горисполкома № 80, Пензенский трест Коммунальных предприятий «Комбинат» был реорганизован в Управление коммунального электрохозяйства «Электросвет» с подчинением Пензенскому коммунальному отделу.

Управление Пензенского электрохозяйства «Электросвет» в 1934 году на основании приказа Пензенского Горкомхоза было переименовано в Управление Пензенской городской коммунальной электростанции.

АОЗТ «Пензенская горэлектросеть» создано на базе арендного предприятия «Пензенская горэлектросеть» создано в соответствии с законами РСФСР «О собственности», «О предприятиях и предпринимательской деятельности», «Положением об акционерных обществах», утвержденным постановлением Совета Министров РСФСР от 25.12.1990 г., и впоследствии, в соответствии с Указом Президента РФ №1230 от 14.10.1991 г. «О регулировании арендных отношений и приватизации имущества государственных и муниципальных предприятий, сданного в аренду», преобразовано в АО «Пензенская горэлектросеть», зарегистрированное Малым Советом Народных депутатов Пензенского района г. Пензы 16.07.1992 г., рег.№25/1.

22 февраля 2023г. в 16.22 по мск внесены изменения в ЕГРЮЛ относительно наименования и размера уставного капитала нашего предприятия.

Полное наименование: **Акционерное общество «Пензенская горэлектросеть».**

Сокращенное наименование: **АО «Пензенская горэлектросеть».**

Организация зарегистрирована по адресу: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д. 82В.

Фактический адрес Организации совпадает с адресом регистрации: 440064, г. Пенза, ул. Московская, д.82В.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025801354391 (свидетельство о государственной регистрации серии 58 № 000320717).

Исполнительными органами Организации являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Наблюдательный Совет (коллегиальный исполнительный орган);
- с 01.01.2023г. по 03.07.2023г. -генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Рябинин В.В;
- с 04.07.2023г. - генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Павлов О.Г.

- Уставный капитал АО «Пензенская горэлектросеть» составляет – 847 993 рубля, что отражено в бухгалтерском балансе организации по состоянию на 31.12.2023 г.
- Количество размещенных акций при учреждении: обыкновенные именные акции – 984000 шт., привилегированные акции 26000 шт. Номинальная стоимость акции 1 руб. Акции оплачены полностью.
- В марте 2023г. уставный капитал был уменьшен на 162007 руб. в связи с тем, что в течение календарного года Организация не смогла реализовать выкупленные собственные акции у акционера.

- На 31 декабря 2023г. обыкновенные именные акции – 823308 шт., привилегированные акции 24685 шт. Номинальная стоимость акции 1 руб.

• Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Эксплуатация системы энергоснабжения города, передача и распределение электро–тепловой энергии;
- Услуги по технологическим присоединениям энергопринимающих устройств потребителей;
- Ремонтные работы на сетях и сооружениях электроснабжения;
- 

- Оказание услуг по наружному освещению улиц города Пенза.

Списочная численность сотрудников Организации в 2023 году составила 667 человек.

## **КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### ***Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### ***Основные средства, капитальные вложения.***

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в Организации не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

### ***Материально-производственные запасы***

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для учета материально-производственных запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

### ***Доходы***

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров,

услуги, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

Проценты за предоставление в пользование денежных средств Организацией начисляются за истекший отчетный период.

#### **Расходы**

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательное производство".

Суммы начисленного налога на имущество Общество учитывает в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, собранные на счете 26, подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основного производственного персонала (Дт 20, 23 Кт 70).

Общество ведет отдельный бухгалтерский учет регулируемых и нерегулируемых видов деятельности путем организации аналитики к синтетическим счетам бухгалтерского учета, составлением сводных таблиц, расчетов, бухгалтерских справок.

#### **Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание**

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» (утверждены Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №107н) аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их.

В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Валютные счета отсутствуют.

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

#### **Резервы и оценочные обязательства**

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или

высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому значительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

### **Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации.

Резервный фонд Организацией не формируется.

### **Бухгалтерская отчетность**

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая:
  - отчет об изменениях капитала за 2023 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2023 год;
  - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Организации за отчетный период.

## **3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ФАКТАМ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

### **3.1 Основные средства**

*Бухгалтерский баланс, строка 1150:*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	3 060 799	(1 068 741)	300 358	(7 769)	(4 848)	(163 257)	3 353 388	(1 227 150)
	за 2022г.	2 377 333	(928 803)	345 025	(20 361)	(16 589)	(156 527)	3 060 799	(1 068 741)
в том числе: Здания	за 2023г.	507 857	(160 484)	375	-	-	(17 735)	508 232	(178 219)
	за 2022г.	427 099	(143 623)	82 450	(1 692)	(7 440)	(17 605)	507 857	(160 484)
Сооружения	за 2023г.	1 590 445	(580 781)	122 470	(2 509)	(1 112)	(76 230)	1 710 406	(655 899)
	за 2022г.	1 442 118	(507 928)	148 555	(228)	(200)	(73 053)	1 590 445	(580 781)
Машины и оборудование	за 2023г.	666 881	(214 578)	168 946	(2 968)	(1 495)	(37 585)	832 859	(250 668)
	за 2022г.	584 790	(194 745)	97 219	(14 930)	(34 763)	-	666 881	(214 578)
Транспорт	за 2023г.	155 033	(95 888)	4 491	(2 143)	(2 092)	(14 835)	157 381	(108 631)
	за 2022г.	140 766	(81 245)	14 392	(125)	(110)	(14 753)	155 033	(95 888)
Инвентарь	за 2023г.	1 894	(1 061)	66	(149)	(149)	(181)	1 811	(1 093)
	за 2022г.	1 565	(1 262)	705	(376)	(376)	(175)	1 894	(1 061)
Земельные участки	за 2023г.	871	-	70	-	-	-	941	-
	за 2022г.	846	-	25	-	-	-	871	-
ППА	за 2023г.	137 818	(15 949)	3 940	-	-	(16 691)	141 758	(32 640)
	за 2022г.	138 951	-	1 679	(2 812)	(229)	(16 178)	137 818	(15 949)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	242	-	-	-	242	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На забалансовом счет 001 «Арендованные основные средства» числятся объекты по контрагентам.

По договорам аренды с Управлением муниципального имущества г.Пенза Организация арендует следующие объекты электросетевого хозяйства г.Пенза, кабельные линии электропередачи, воздушные линии электропередачи, подстанции. В договорах аренды указана первоначальная стоимость основных средств на общую сумму 402 501 тыс.руб.

По договорам аренды с прочими контрагентами Организация также арендует объекты электросетевого хозяйства на сумму 73 172 тыс.руб.

### 3.2 Права пользования активом.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности – передаче электрической энергии.

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). В соответствии с ответом ПАО «Сбербанк» на запрос Общества, процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 7,5%.

Затраты на произведенные улучшения предметов аренды связаны с реконструкцией электрических сетей, подстанций в связи с технологическими присоединениями к энергосетям. В договорах аренды с Управлением муниципального имущества администрации города Пензы пунктом 3.11 установлена обязанность Арендатора ( Общества) при осуществлении мероприятий по технологическому присоединению объектов к арендуемому имуществу, в том числе: по реконструкции имущества. Порядок компенсации не указан.

Права пользования активом:

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
01.03	137 818 307,62	3 939 848,13	141 758 155,75
ППА дог. 2022/1077 с ООО "Биокорэнерго"/ 2КЛ-10кВ		1 862 676,19	1 862 676,19
ППА дог. 2022/1082 с ООО "Биокорэнерго"/ Оборудование		1 148 244,01	1 148 244,01
ППА дог. 7271 з/у ул.Стрельбищенская,13	16 264 090,32		16 264 090,32
ППА дог. 7272 з/у ул.Московская,82В	5 992 644,31		5 992 644,31
ППА дог. 7484а з/у ул.к.Цеткин/Светлая	2 618 903,70		2 618 903,70
ППА дог. 7544 з/у ул.Стрельбищенская,13	666 807,49		666 807,49
ППА дог. 7834 з/у ул.Ленина,3	3 342 911,03		3 342 911,03
ППА дог. с ООО "Горводоканал" с 01.08.2022 г.	1 679 305,44		1 679 305,44
ППА дог. с ООО "КОМПОНЕНТ-М"		928 927,93	928 927,93
ППА дог. с ПАО "Электромеханика"	276 542,90		276 542,90
ППА дог.№ 24	1 937 352,07		1 937 352,07
ППА дог.№ 25	30 347 708,32		30 347 708,32
ППА дог.№ 30	20 043,86		20 043,86
ППА дог.№ 33	55 497 364,97		55 497 364,97
ППА дог.№ 49	16 484 015,55		16 484 015,55
ППА дог.№ 50	596 764,17		596 764,17
ППА дог.№ 51	2 093 853,49		2 093 853,49
<b>Итого</b>	<b>137 818 307,62</b>	<b>3 939 848,13</b>	<b>141 758 155,75</b>

### 3.3 Расшифровка показателей, рассчитанных на основании ПБУ 18/02

3.3.1. Текущий налог на прибыль: 42753 тыс. рублей.

3.3.2. Отложенные налоговые активы(строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 9236 тыс. рублей образовался в результате:

- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому учету ( с учетом суммы переоценки) и по налоговому учету;

- сумм признаваемого убытка от реализации основных средств по договорам купли- продажи 2007-2009гг., относящихся к отчетному периоду. В связи с прекращением такого вида деятельности, как производство спецмашин для коммунального хозяйства, приборов для измерения показателей электроэнергии, не приносящее дохода, в 2007-2009гг. было реализовано имущество – здания – производственные цеха, оборудование. Выручка от реализации была меньше остаточной, поэтому в соответствии со ст. 268 НК РФ, полученный убыток включается в состав прочих расходов налогоплательщика равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования этого имущества и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете в расходах стоимости малоценного оборудования и запасов стоимостью ниже 50тыс.руб. на дату принятия к учету и признанием в налоговом учете стоимости таких объектов на дату ввода в эксплуатацию;
- разницы между признанием в доходах по бухгалтерскому и налоговому учету стоимости безвозмездно полученного имущества.

3.3.3. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) в размере 8273 тыс. рублей образовалось в результате начисления амортизации в налоговом учете основных средств, приобретенных по договорам лизинга при условии, что эти объекты числятся на балансе Лизингополучателя – АО «Пензенская горэлектросеть», при этом в бухгалтерском учете по этим объектам амортизация уже не начисляется, так как при вводе в эксплуатацию к сроку полезного использования был применен коэффициент ускорения;

- разницы между признанием в бухгалтерском учете объектов основных средств стоимостью ниже 100тыс.руб. с дальнейшим начислением амортизации и признанием в налоговом учете – включением в расходы стоимости этих объектов на дату их ввода в эксплуатацию.

### 3.4 Запасы

Бухгалтерский баланс, строка 1210:

Наименование показателя	Период	На начало года		в течение года			На конец года
		Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость	
Запасы - всего	за 2023г.	36 844	1 237 107	(1 239 654)	X	34 297	
	за 2022г.	49 453	1 109 303	(1 121 912)	X	36 844	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	31 810	162 890	70 134	(90 823)	33 743	
	за 2022г.	43 215	143 131	(75 383)	(79 153)	31 810	
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	(1 391)	1 391	-	
	за 2022г.	25	-	-	(25)	-	
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	24	(24)	-	-	
	за 2022г.	-	15	(15)	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	5 034	1 074 193	1 168 105	89 432	554	
	за 2022г.	6 213	966 157	(1 046 514)	79 178	5 034	

### 3.4 Дебиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1230:

Наименование показателя	Период	На начало года			в течение года			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам



Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	61 593	-	-	40 003	-	-	21 590	-
	за 2022г.	-	-	61 593	-	-	-	61 593	-
Авансы по капвложениям	за 2023г.	61 593	-	-	40 003	-	-	40 003	-
	за 2022г.	-	-	61 593	-	-	-	61 593	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	128 842	(2 936)	1 779 192	(1 747 586)	(5)	(6 338)	160 443	(9 274)
	за 2022г.	134 936	(21 122)	1 638 901	(1 644 751)	(244)	18 186	128 842	(2 936)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	113 471	(2 838)	1 683 408	(1 654 608)	-	(6 145)	142 271	(8 983)
	за 2022г.	113 298	(7 236)	1 469 719	1 469 517	(29)	4 271	113 471	(2 838)
Авансы выданные	за 2023г.	2 610	-	85 480	(87 339)	(5)	-	746	-
	за 2022г.	3 060	(6)	152 805	(153 233)	(22)	6	2 610	-
Прочая	за 2023г.	12 761	(98)	10 304	(5 639)	-	(193)	17 426	(291)
	за 2022г.	18 578	(13 880)	16 377	(22 001)	(193)	13 782	12 761	(98)
Итого	за 2023г.	190 435	(2 936)	1 779 192	(1 707 583)	(5)	(6 338)	182 033	(9 274)
	за 2022г.	134 936	(21 122)	1 700 494	(1 644 751)	(244)	18 186	190 435	(2 936)

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего

за 2023г.	190 435	(2 936)	1 779 192	(1 707 583)	(5)	(6 338)	182 033	(9 274)
за 2022г.	134 936	(21 122)	1 700 494	(1 644 751)	(244)	18 186	190 435	(2 936)

### 1.6. Кредиты и займы на расчеты

На конец 2023 года Организация имеет следующие долгосрочные кредиты и займы, предназначенные для финансирования оборотных средств:

- 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 200 млн. рублей. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 193 196 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.
- 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 150 млн. рублей. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 150 000 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.

На конец 2023 года Организация имеет следующие краткосрочные кредиты и займы, предназначенные для финансирования оборотных средств:

- 14 октября 2023г. открыта краткосрочная кредитная линия в ПАО «Сбербанк России» в максимальном лимите 250 000 тыс. рублей в оборотном лимите датой погашения 11 мая 2024 года. На 31 декабря 2023 года сумма задолженности перед банком составила 247 247 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Тыс.руб.

Сумма резерва на 01.01.2023 г.	Начислено резерва в 2023г.	Списана задолженность за счет резерва в 2023 г.	Восстановлен резерв в 2023 г.	Сумма резерва на 31.12.2023г.
2936	6376	(7)	(31)	9274

Тыс.руб.

Сумма резерва на 01.01.2022 г.	Начислено резерва в 2022г.	Списана задолженность за счет резерва в 2022г.	Восстановлен резерв в 2022г.	Сумма резерва на 31.12.2022 г.
21122	553	(14136)	(4603)	2936

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета	23044	16203	16642
<b>ВСЕГО</b>	<b>23044</b>	<b>16203</b>	<b>16642</b>

3.6 Кредиты и займы полученные

На конец 2023 года Организация имеет следующие долгосрочные кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

- 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 200 млн. рублей. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 193 198 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.
- 20 февраля 2023 года ПАО «Сбербанк России» была открыта кредитная линия в размере 150 млн. рублей. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 150 000 тыс. рублей. Дата полного погашения 19 февраля 2025г.

На конец 2023 года Организация имеет следующие краткосрочные кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

14 октября 2022г. открыта возобновляемая кредитная линия в ПАО «Сбербанк России» с максимальным лимитом 250 000 тыс. рублей и окончательной датой погашения 08 октября 2024 года. На 31 декабря 2023 года сумма задолженности перед банком составила 250 000 тыс. руб.

### 3.7 Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, строка 1170

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2023г.	152 279	33 700	(12 245)	(164)	1 354	173 570
	за 2022г.	137 590	14 862	(174)	-	629	152 279
в том числе:							
Акции АО "Горэлектросеть" г.Кузнецк	за 2023г.	137 311	-	-	-	-	137 311
	за 2022г.	137 311	-	-	-	-	137 311
Выданы займы	за 2023г.	8 709	33 700	(12 245)	-	1 354	30 000
	за 2022г.	-	8 603	(174)	-	629	8 709
Акции ООО "Биокорэнерго"	за 2023г.	6 259	-	-	-	-	6 259
	за 2022г.	-	6 259	-	-	-	6 259
Краткосрочные - всего	за 2023г.	85	-	(225)	164	9	24
	за 2022г.	-	6 400	(6 315)	-	181	85
в том числе:							
Выданы займы	за 2023г.	85	-	(225)	164	9	24
	за 2022г.	-	6 400	(6 315)	-	181	85
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	152 364	33 700	(12 470)	-	1 363	173 594
	за 2022г.	137 590	21 262	(6 489)	-	810	152 364

### 3.8 Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, строка 1410, 1510, 1520:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долговой краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	(250 000)	343 198
	за 2022г.	455 091	1 021 017	50 763	(1 047 314)	(95 600)	383 957
в том числе:							
кредиты	за 2023г.	383 957	1 015 328	44 926	(851 013)	(250 000)	343 198
	за 2022г.	455 091	1 021 017	50 763	(1 047 314)	(95 600)	383 957
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	473 981	1 708 873	10 691	(1 766 511)	250 000	677 034
	за 2022г.	247 285	1 879 182	129	(1 748 215)	95 600	473 981
в том числе:							
расчеты с поставщиками и и подрядчиками	за 2023г.	69 373	883 069	-	(869 764)	-	82 678
	за 2022г.	66 728	731 139	-	(728 494)	-	69 373
авансы полученные	за 2023г.	241 922	161 670	-	(107 786)	-	295 806
	за 2022г.	97 216	258 139	-	(113 433)	-	241 922
	за 2023г.	54 715	394 733	-	(413 680)	-	35 768

расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	35 583	361 182	-	(342 050)	-	54 715
кредиты	за 2023г.	95 600	150 000	-	(245 600)	250 000	250 000
	за 2022г.	-	-	-	-	95 600	95 600
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	6 485	59 397	-	(64 412)	-	1 470
	за 2022г.	47 758	468 727	-	(504 304)	(5 696)	6 485
Задолженность перед акционерами	за 2023г.	5 757	60 004	-	(59 545)	-	6 216
	за 2022г.	-	59 995	-	(59 934)	5 696	5 757
Проценты по кредитам	за 2023г.	129	-	10 691	(5 724)	-	5 096
	за 2022г.	-	-	129	-	-	129
Итого	за 2023г.	857 938	2 724 201	55 617	(2 617 524)	X	1 020 232
	за 2022г.	702 376	2 900 199	50 892	(2 795 529)	X	857 938

### 3.9 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

### 3.10 Доходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах,

наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2023г., тыс. рублей	За Январь-Декабрь 2022г., тыс. рублей
выручка, тыс. руб.	2110	1 390 861	1 223 629
стоимость продаж, тыс.руб.	2120	(1 076 222)	(960 696)
валовая прибыль, тыс.руб.	2100	314 639	262 933
управленческие расходы	2220	(91 222)	(84 409)
чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	2400	114 996	100 508
актив и резервы (собственный капитал), тыс.руб.	1300	1 475 966	1 418 885
Активы, тыс.руб.		2 691 628	2 569 038

Структура выручки АО «Пензенская горэлектросеть» за 2023–2022 гг., тыс. руб.

Виды продукции (работ, услуги)	2023 г.	2022 г.
Услуги по передаче электроэнергии	1101722	973246
Услуги по технологическим присоединениям и подключениям	71290	52236
Обслуживание сетей наружного освещения г.Пенза	175876	162670
Услуги по передаче тепловой энергии		1203

Услуги по размещению ВОЛС на опорах сети общего пользования	23071	22332
Строительно-монтажные работы и работы по реконструкции, работы по обслуживанию эл/сетей и энергетического оборудования	15369	9096
Прочие виды деятельности	3533	2846
Итого выручка:	1390861	1223629

Основные покупатели и заказчики (выручка с НДС.):

Публичное акционерное общество "Россети Волга" – 1 318 990тыс.руб.

Управление ЖКХ г.Пензы- 213 696тыс.руб.

ООО СЗ «Парус» - 20 781тыс.руб.

### 3.11 Расходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

#### 3.13.1 Себестоимость продаж

Отчет о финансовых результатах, строка 2120

Структура себестоимости АО «Пензенская горэлектросеть» за 2022–2023гг., тыс. руб.

Виды продукции (работ, услуги)	2023 г.	2022 г.
Услуги по передаче электроэнергии	937781	745976
Услуги по технологическим присоединениям и подключениям	20652	17665
Обслуживание сетей наружного освещения г.Пенза	183484	176109
Услуги по передаче тепловой энергии		499
Услуги по размещению ВОЛС на опорах сети общего пользования	15370	12899
Строительно-монтажные работы и работы по реконструкции, работы по обслуживанию эл/сетей и энергетического оборудования	8875	6550
Прочие виды деятельности	1282	998
Итого себестоимость:	1167444	1 045 105

Арендные платежи за 2023г. составили 28 335тыс.руб.

Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение остальных видов деятельности – не планируется

3.12 Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах, строка 2340

Статья доходов	За Январь – Декабрь 2023г.	За Январь – Декабрь 2022г.
Доходы, связанные с реализацией ОС	1088	268
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	10675	638
Прочие операционные доходы	754	879
Штрафы, пени, неустойки к получению	738	457
Прибыль прошлых лет	198	4772
Возмещение убытков к получению	2646	2149
Восстановление резерва по сомнительным долгам	31	4603
Прочие внереализационные доходы	1099	1518
Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		3128
Амортизация безвозмездно полученного имущества	139	
<b>ВСЕГО</b>	<b>17368</b>	<b>18412</b>

Отчет о финансовых результатах, строка 2350

Статья расходов	За Январь – Декабрь 2023г.	За Январь – Декабрь 2022г.
Расходы, связанные с реализацией ОС	66	121
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	8834	625
Отчисления в оценочные резервы	6376	553
Расходы на услуги кредитных организаций	1818	1549
Прочие операционные расходы	834	2518
Убыток прошлых лет	175	155
Штрафы, пени, неустойки	1	4
Прочие внереализационные расходы	16995	16153
<b>ВСЕГО</b>	<b>35099</b>	<b>21678</b>

\* Организация в бухгалтерском учете создала резерв по сомнительным долгам. В указанный резерв вошла дебиторская задолженность, по которой есть риск, что долг не будет погашен. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

### 3.13 Налог на добавленную стоимость

Бухгалтерский баланс, строка 1220:

Тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам, ОС	51	1018	4265
<b>ВСЕГО</b>	<b>51</b>	<b>1018</b>	<b>4265</b>

По строке 14501 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. отражено обязательство по аренде в размере 116 102 тыс.руб., имущество числится за балансом АО «Пензенская горэлектросеть».

### 3.14 Информация по забалансовым счетам

Тыс.руб.

Наименование	На 01.01.2023г.	Получено за 2023г.	Списано за 2023г.	На 31.12.2023г.
Аренда основных средств	458256	17418		475673
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	7003		150	6853

## 4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Наименование связанной стороны	Доля в уставном капитале	Характер отношений
АО «Горэлектросеть» г.Кузнецк	100% - дочернее общество	Выдача займа, хозяйственные договоры
ООО «БИОКОРЭНЕРГО»	100% - дочернее общество	Хозяйственные договоры
Вьюгов Сергей Васильевич	54395 акции – 6,4% в УК	Выплата дивидендов
Жулябин Сергей Александрович	371598 акции – 43,8% в УК	Выплата дивидендов
Зубакин Александр Васильевич	260913 акции - 30,8% в УК	Выплата дивидендов
Урядов Сергей Борисович	65350 акции – 7,7 % в УК	Выплата дивидендов
Рябинин Владимир Викторович	Генеральный директор до 03.07.2023г.	Вознаграждение
Павлов Олег Григорьевич	Генеральный директор с 04.07.2023г.	Вознаграждение

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023г.	Данные за 2022 г.
-------------------	--------------	------------------	-------------------

		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
ООО «БИОКОРЭНЕРГО»	Договоры подряда				3 696		3338
АО "Горэлектросеть» г.Кузнецк	Долгосрочный заем	30000	3033г.	30000	8 333	Согласно договору 22 ноября 2024 г.	8 333
	Проценты по долгосрочному займу	1178	2023г.	278	129	Согласно договору ежемесячно	0
	Краткосрочный заем	3700	2023г.	0	6 200	Расчеты завершены	-
	Проценты по краткосрочному займу	171	2023г.	0	166		
	Договоры подряда, сч.60.01	36800	2023г.	0			553
	Договоры купли –продажи ОС, ТМЦ, услуги спецтехники	14704	2023г.	17124	2590		2590

1) Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора, главному бухгалтеру) за 2023 год составили:

- заработная плата и премии – 28 425 тыс. рублей ( в том числе НДФЛ);
- страховые взносы – 6 570 тыс. рублей.
- НДФЛ – 3 463 тыс. руб.

Выплаты всему управленческому персоналу – 455 915тыс.руб., что составило 13,03% от всего ФОТ за 2023г.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.



## 1. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация*

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

### 1.2. *Механизм управления рисками*

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

### 1.3. *Финансовые риски*

Организация подвержена риску ликвидности.

#### 1.3.1. *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года, 42,6% задолженности Организации подлежит погашению в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### 1.3.2. *Риск изменения цен на электротехнические материалы, оборудование*

Основными материалами, оборудованием для оказания услуг по передаче электрической энергии является электротехническое оборудование (трансформаторы, панели тока, КСО) цена на которые постоянно меняется. Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые аналоги. Руководство Организации оценивает риск изменения цен на основные материалы как

ущественный, так как при наличии утвержденных тарифов на передачу электрической энергии начительно снизятся объемы дорогостоящих ремонтов сооружений электроэнергетики.

## 2. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется Наблюдательным советом Общества, ревизионной комиссией, генеральным директором Общества.

Наблюдательный совет Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия Общества является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органов управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации;

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Генеральный директор  
АО «Пензенская горэлектросеть»

Павлов О.Г.

Дата составления: 23 января 2024 года

