



**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
"Учалинские электрические сети"
за 2023 год**

Уфа, 2024

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества**

"Учалинские электрические сети"

за 2023 год

№6 от 25 марта 2024г.

Акционерам Акционерного общества
"Учалинские электрические сети",
иным лицам.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Учалинские электрические сети" (ОГРН 1050203651794), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г., в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023г., отчета о целевом использовании средств, 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 "Учалинские электрические сети" по состоянию на 31 декабря 2023г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023г. 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 описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего аудиторского 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.

***Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность***

Руководство аудируемого лица 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.

Члены совета директоров 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 членами совета директоров 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.

Кузнецова Надежда Константиновна

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21706024814)



Аминева Залифа Ахатовна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение(ОРНЗ 21706024836)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-безопасность",
450077, Республика Башкортостан, г.Уфа, Худайбердина, 24,
ОРНЗ 11606068721.

25 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 23 г.

Организация АО "Учалинские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии и технологическое
присоединение к распределительным электросетям

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерные обществаМуниципальная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 453700, Респ.Башкортостан, г.Учалы, ул.Энергетиков, 1Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора ООО "Аудит-безопасность"

Идентификационный номер налогоплательщика
 аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер
 аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
 ОГРН/
 ОГРНИП

Коды		
0710001		
31	12	2023
03218722		
0270016033		
35.12		
12267	14	
384		

0275018010
1020202559321

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
п.2.1	Основные средства, в т.ч.	1150	258980	239568	198024
	здания	1151	18008	18880	19271
	сооружения	1152	94825	97241	88620
	машины и оборудование(кроме офисного)	1153	136441	113729	81272
	транспортные средства	1154	4206	4218	3361
	земельные участки	1155	5500	5500	5500
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	4166	3200	2443
п.2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	5415	696	170
	Итого по разделу I	1100	268561	243464	200637
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Запасы	1210	21483	18760	14616
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
п.5.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	11771	10604	11276
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49492	18766	191
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	82746	48130	26083
	БАЛАНС	1600	351307	291594	226720

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в т.ч.	1310	83411	83411	67359
	обыкновенные акции	1311	83411	83411	67359
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			5363
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1955	1569	1311
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	234307	180004	125559
	чистая прибыль (убыток)	1371	54984	42686	22731
	Итого по разделу III	1300	319673	264984	199592
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	237	222	213
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	237	222	213
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	23487	17778	17693
	Доходы будущих периодов	1530	5838	6425	7014
п.7	Оценочные обязательства	1540	2072	2185	2208
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	31397	26388	26915
	БАЛАНС	1700	351307	291594	226720

Руководитель

А.А.Самигуллин

Главный бухгалтер

Ф.Г.Ирлицына

" 21 "

02

20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 23 г.

Организация АО "Учалинские электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества
Муниципальная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
03218722		
0270016033		
35.12		
12267	14	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 23 г. ³	За _____ год 20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	218042	200160
п.6	Себестоимость продаж	2120	(119196)	(147269)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98846	52891
	Коммерческие расходы	2210	()	()
п.6	Управленческие расходы	2220	(31551)	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	67295	52891
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1793	
	Проценты к уплате	2330	()	(34)
	Прочие доходы	2340	3424	2700
	Прочие расходы	2350	(3316)	(1879)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69196	53678
	Налог на прибыль ⁷	2410	14212	10992
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(15163)	(11740)
	отложенный налог на прибыль	2412	951	748
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	54984	42686

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 23 г. ³	За год 20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	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 ⁷	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	54984	42686
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

А.А.Самигуллин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ф.Г.Ирлицына

(расшифровка подписи)

"21"

02

20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Учалинские электрические сети"

Коды		
0710003	31	12 2023
03218722		
0270016033		

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальная собственность

по ОКПО/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Акции выпуска	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	67359		()	5363	1311	125559	199592
За 20 22 г. ²								
Увеличение капитала - всего:	3210	16052				258	54251	70561
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	258	42686	42944
переоценка имущества	3212	x	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x			4646	4646
дополнительный выпуск акций	3214	16052				x	x	16052
увеличение номинальной стоимости акций	3215							
реорганизация юридического лица	3216							
корректировка стоимости имущества по ФСБУ 6/2020	3217						6919	6919

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Акции дополнительного выпуска	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()		()	()	(4911)	(4911)
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	(4653)	(4653)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()			x	()	()
на увеличение уставного капитала	3225	()	()				()	()
реорганизация юридического лица	3226						(258)	(258)
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(5363)	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-5363		-258	-258
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	83411		()	0	1569	180004	264984
<u>За 20 23 г. ³</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310					386	62013	62399
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	386	54984	55370
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на								
увеличение капитала	3313	x	x	x		x	7029	7029
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x	
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()		()	()	(7324)	(7324)
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	(6939)	(6939)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()			x	()	()
на увеличение уставного капитала	3325	()	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326						(385)	(385)
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	()	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x			-386	-386
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	83411		()		1955	234307	319673

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

форма 0710023 с. 3


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	325511	271409	206606


Руководитель



А.А. Самигуллин

(подпись)

Главный бухгалтер



Ф.Г. Ирлицына

(подпись)

" 21 "

20 24 г.

20 24 г.

(расшифровка подписи)

Примечания

- 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 2. Указывается предыдущий год.
- 3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 23** г.

Организация **АО "Учалинские электрические сети"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества**
Муниципальная обственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
03218722		
0270016033		
35.12		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	263068	245478
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	257303	241483
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3353	1488
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2412	2507
Платежи – всего	4120	(221723)	(219367)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(104171)	(118714)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74680)	(64515)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(38)
налога на прибыль организаций	4124	(14095)	(11161)
прочие платежи	4129	(28777)	(24939)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	41345	26111

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	128	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	128	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи – всего	4220	(10361)	(7278)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10361)	(7278)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-10233	-7278
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310		14891
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		14891
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Платежи – всего	4320	(386)	(15149)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(386)	(258)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(14891)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-386	-258
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30726	18575
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18766	191
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49492	18766
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Самигуллин А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ирлицына Ф.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " 02 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20 23 г.

Организация АО "Учалинские электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2 _____
Непубличные акционерные общества
Организационно-правовая форма/форма собственности общества
Муниципальная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2023
03218722		
0270016033		
35.12		
12267		14
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100		
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
п.9	Прочие	6250	497	87
	Всего поступило средств	6200	497	87
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	()	()
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	()	()
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	()	()
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	()	()
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	()	()
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
	Прочие	6350	(497)	(87)
	Всего использовано средств	6300	(497)	(87)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400		

Руководитель _____ Самигуллин А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ирлицына Ф.Г.
(подпись)

" 21 " _____ 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах к
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Учалинские электрические сети»
за 2023 г.

I. Общие сведения

Полное наименование – Акционерное общество «Учалинские электрические сети»
Сокращенное наименование – АО «УЭС»
Юридический адрес и почтовый адрес: 453700, РФ, Республика Башкортостан, г. Учалы, улица Энергетиков, дом 1.

Учредителем АО «УЭС» (далее – Общество) является Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан.

Администрация муниципального района Учалинский район Республики Башкортостан владеет 100% акций Общества (Постановление Правительства Республики Башкортостан №39 от 20.02.2008г.)

Устав Общества действует в редакции, утвержденной Постановлением главы Администрации МР Учалинский район РБ от 16.11.2022г. № 11-1226 УД (запись в ЕГРЮЛ от 25.11.2022г. за ГРН 2220201433120). В 2023 году были внесены изменения в действующий Устав, в части возможности размещения дополнительных акций в количестве 700 тыс. штук, на основании Постановления главы Администрации МР Учалинский район РБ от 12.10.2023г. № 10-1014 УД (запись в ЕГРЮЛ от 27.10.2023г. за ГРН 2230200795691)

Уставный капитал АО «УЭС» составляет 83 411 400 рублей с количеством акций в 834114 штук. Изменения величины уставного капитала за 2023г. не было. Показатель уставного капитала отражен по строке 1310 Бухгалтерского баланса и по строке 3300 Отчета об изменениях капитала, графа Уставный капитал.

Общество зарегистрировано Министерством РФ по налогам и сборам 30.12.2005г. за основным государственным регистрационным номером 1050203651794 (свидетельство серия 02 № 004718531).

Общество состоит на учете в МРИ ФНС № 20 по Республике Башкортостан, ИНН юридического лица 0270016033 КПП 027001001, дата постановки на учет 30.12.2005г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, а в периодах между собранием акционеров – Совет Директоров.

Руководитель организации: Директор Давлетгареев Фарит Фатихович по 02.10.2023г., Директор Самигуллин Айрат Ахметович с 03.10.2023г. по настоящее время.

Главный бухгалтер: Ирлицына Флюза Гайнетдиновна

Фонд заработной платы руководителя и главного бухгалтера за 2023 год составил 3154,7 тыс.руб.

Списочная численность работников Общества составила на 31.12.2023г. – 92 человека, на 31.12.2022г. – 93 человека, на 31.12.2021г. – 102 человека.

Ревизионная комиссия АО «УЭС» утверждена Постановлением главы Администрации МР Учалинский район РБ от 24.04.2023г. № 04-382 УД в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Казбекова Залифа Фаритовна	главный специалист отдела экономического развития администрации муниципального района Учалинский район РБ
Копырина Марина Николаевна	главный бухгалтер администрации муниципального района Учалинский район РБ;
Шарипова Василя Вальяновна	и.о. начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства администрации муниципального района Учалинский район РБ

Основной вид деятельности:	Код
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	35.12
Дополнительные виды деятельности	Код
Распределение электроэнергии	35.13

Весь перечень дополнительных видов деятельности отражен в разделе 4 Устава АО «Учалинские электрические сети».

II. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и в соответствии с Учетной политикой Общества.

1. Внеоборотные активы

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям (п. 4 ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Незавершенные капитальные вложения, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

2. Оборотные активы

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен год.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае значительных сумм задолженности покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные

договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами, а также задолженности, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях в сумме, на соответствующие отчетные даты.

В Отчете о движении денежных средств основные денежные потоки Общества, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Движение денежных средств по депозитам (денежный эквивалент) сроком до трех месяцев не являются денежными потоками и не отражаются в «Отчете о движении денежных средств»

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются в том числе платежи по налогу на доходы физических лиц и страховым взносам.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражаются платежи по налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу, НДС, расчеты по загрязнению окружающей среды, расчеты с подотчетными лицами и по исполнительным листам, прочие доходы и расходы (штрафы, госпошлины, благотворительная помощь и т.п.).

Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Учет переоценок активов и обязательств Общества ведется на счете 83 "Добавочный капитал".

Создание резервного капитала предусмотрено Уставом Общества в размере 5% от полученной чистой прибыли по итогам отчетного года.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке 1520, в которую включается задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед персоналом по оплате труда, перед социальными фондами по страховым взносам и налогами в бюджет, прочая кредиторская задолженность (полученные авансы от покупателей и заказчиков по счету 62.02, расчеты с разными дебиторами и кредиторами по счету 76)

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по оплате отпусков, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Краткосрочные оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Доходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов – по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности - по мере образования ;
- излишки имущества при инвентаризации – по мере выявления;
- оприходование материалов от списания имущества – по мере образования;
- прибыли прошлых лет.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией работ (услуг), относимые на себестоимость выполненных работ и всех видов оказываемых услуг и формируют финансовый результат в последний день текущего месяца.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов – по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- списание незначительной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности - по мере образования;
- списание неликвидных ТМЦ – по мере выявления;
- услуги кредитных учреждений – по мере образования;
- расходы прошлых лет;
- материальная помощь и единовременные выплаты работникам Общества к отпускам.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в т.ч. расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерным программ, справочные системы и т.п. учитываются как расходы будущих периодов и списываются ежемесячно, в течении установленных сроков использования.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость услуг (работ) основного производства с учетом всей выручки.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в себестоимость продаж на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» (метод директ-костинг).

Общество осуществляет виды деятельности, облагаемые налогом на добавленную стоимость.

Изменения в учетной политике

В Обществе в проверяемом периоде действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения, составленная с учетом изменений в бухгалтерском и налоговом учете, в соответствии с Приказами по АО «УЭС» от 30.12.2021г. № 189 и от 30.12.2022г. № 154.

В рабочий план счетов были внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов.

III. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Внеоборотные активы

1.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование группы основных средств	тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Здания	18 008	18 880
Сооружения	94 825	97 241
Машины и оборудование (кроме офисного)	136 441	113 729
Транспортные средства	4 206	4 218
Земельные участки	5 500	5 500
ИТОГО	258 980	239 568

1.2 Незавершенные капитальные вложения

Информация по данному разделу отражена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование незавершенных капитальных вложений	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Незавершенное строительство объектов по технологическому присоединению, капитальному ремонту	1 615	132
Оборудование к установке	3 800	564
ИТОГО	5 415	696

1.3 Отложенные налоговые активы и обязательства

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

На 31.12.2023 года по строке бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» отражено сальдо в сумме 4 166 тыс. руб., по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 237 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1 Запасы

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» и составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	20 181	17 666	13 533
Готовая продукция	839	385	375
Расходы будущих периодов	463	709	708
ИТОГО	21 483	18 760	14 616

Информация по запасам приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Покупатели и заказчики	11 116	9 908	10 644
Авансы и предоплата, выданные поставщикам и подрядчикам	191	241	198
НДС по авансам и предоплатам полученным	322	326	65
Переплата по налогам	-	-	239
Прочая дебиторская задолженность	142	129	130
ИТОГО	11 771	10 604	11 276

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. - 11 771 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. - 10 604 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. - 11 276 тыс. руб.

В связи с отсутствием значительных сумм сомнительной задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г. резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

В 2023 году списания дебиторской задолженности нереальной к взысканию и с истекшим сроком исковой давности, не было.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.3 Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Депозитные счета» на общую сумму 49 492 тыс. руб.

3. Капитал и резервы

3.1 Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2021 года составляет 67 359 тыс. руб., на 31.12.2022 года и на 31.12.2023 года – 83 411 тыс. руб.

3.2 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023г. составил 234 307 тыс. руб. За отчетный год использовано с прибыли 2022 года по решению Общего собрания акционеров на отчисления в резервный фонд, на выплату дивидендов и вознаграждения секретарю Совета директоров на общую сумму 777 тыс. руб. Также показатель данной статьи увеличен на сумму корректировки балансовой стоимости основных средств, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 97 тыс. руб. По расчетам по выплате доходов (дивидендов) счета 75.02 в отчетном году, согласно бухгалтерской справки, была проведена корректировка сальдо на сумму 1 304 тыс. руб. между контрагентами (получатели дивидендов) по состоянию на 01.01.2023 года в связи с реорганизацией контрагента «КУС Минземимущества РБ по г. Учалы и Учалинскому району» и передачей его функций на контрагента «Администрация муниципального района Учалинский район РБ».

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражен по строке 1370 Бухгалтерского баланса и по строке 3300 Отчета об изменениях капитала, графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Показатель «Чистая прибыль (убыток) в сумме 54 984 тыс. руб. отражен в том числе по строке 1371 Бухгалтерского баланса. Базовая прибыль в расчете на 1 акцию составила 51,17 рублей. В результате реформации баланса чистая прибыль отнесена на

сч.84/1 «Прибыль, подлежащая распределению». В отчетном году распределения полученной чистой прибыли за 2023 год не проводилось.

4. Краткосрочные обязательства

4.1 Кредиторская задолженность

		тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
1	2	3	4	
Поставщики и подрядчики	9 722	4 927	8 526	
Задолженность перед персоналом организации	1 690	2 218	2 065	
Задолженность перед социальными фондами	1 589	1 281	1 184	
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	8 391	7 234	5 255	
Прочая кредиторская задолженность	2 095	2 118	663	
ИТОГО	23 487	17 778	17 693	

В 2023 году произведено списание кредиторской задолженности со сроком исковой давности и неподтвержденную документами на общую сумму 227 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском учете в составе прочих доходов.

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Доходы будущих периодов

По строке бухгалтерского баланса 1530 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2023 отражена остаточная стоимость безвозмездно полученного имущества (электросетевое оборудование) от АО «УГОК» на сумму 5 838 тыс. руб.

4.3 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражен остаток неиспользованного резерва на оплату очередных отпусков персонала Общества на сумму 2 072 тыс. руб.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

5.1 Доходы

Вид деятельности (тыс. руб.)	12 мес. 2023	Удельный вес доходов, %	12 мес. 2022	Удельный вес доходов, %
1	2	3	4	5
Передача электрической энергии по распределительным сетям	199 315	91,4	187 984	93,9
Технологическое присоединение к электросетям	9 500	4,4	6 433	3,2
Прочие платные работы, услуги	9 227	4,2	5 743	2,9
ИТОГО	218 042	100	200 160	100

5.2 Расходы

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности» представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Проценты к получению/уплате

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены доходы в виде процентов за размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк» и ПАО «Банк УралСиб» за 2023 год на общую сумму 1 793 тыс. руб.

7. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	2023г.		2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации ОС, ТМЦ, МПЗ, услуг	360	388	475	408
Оприходование материалов от списания имущества	1 008		1 129	
Доходы от списания кредиторской задолженности	227		102	
Расходы от списания дебиторской задолженности		-		56
Доходы от безвозмездного поступления имущества	589		589	
Возмещение ущерба (убытков)	66	22	22	6
Оприходование имущества по итогам технической инвентаризации	343		110	
Доходы от финансового обеспечения и возмещения (субсидии) СФР	497		87	
Прибыли (убытки) прошлых лет	-	1 025	27	-
Выплаты материальной помощи и единовременных поощрений персоналу Общества		1 423		957
Услуги банка		138		89
Благотворительная помощь по решениям Совета директоров Общества		220		235
Прочие доходы (расходы)	334	100	159	128
ИТОГО:	3 424	3 316	2 700	1 879

8. Налог на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль за 2023 год составила: доходы – 222 671 тыс. руб., расходы – 146 856 тыс. руб., прибыль отчетного года в налоговом учете – 75 815 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 15 163 руб., в том числе по уровням бюджета:

- федеральный бюджет (3,0%) – 2 274 тыс. руб.
- региональный бюджет (17%) – 12 889 тыс. руб.

В отчетном 2023 году ставки по налогу на прибыль не изменялись.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах изменение отложенного налога на прибыль за 2023 год составило 951 тыс. руб.

9. Государственная помощь

В 2023 году Обществу возмещены из бюджета расходы на предупредительные меры по сокращению травматизма на производстве и профзаболеваний по приказу № 4940-Ф от 11.10.2023 (периодические медицинские осмотры) в сумме 41 тыс. руб.

В 2023 году Обществом получены субсидии из Социального фонда России на возмещение понесенных затрат в целях стимуляции занятости отдельных категорий граждан (возраст до 30 лет) и субсидии в целях возмещения части затрат, связанных с организацией стажировки выпускников профессионально-образовательных и высших учебных заведений на общую сумму 456 тыс. руб.

Общая сумма полученных средств с бюджета составила 497 тыс. руб. Информация по данному разделу представлена в таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Информация об инвентаризации активов и обязательств

В соответствии с приказом Общества от 30.10.2023 № 135 «О проведении инвентаризации» по состоянию на 01.11.2023 проведена годовая инвентаризация основных средств, производственных запасов, готовой продукции, товаров, прочих запасов, денежных средств и прочих финансовых активов, финансовых обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов банков, займов и резервов). По результатам инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

11. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 год

№ пп	Связанная сторона (наименование)	Основание и дата его наступления	Доля акций, %	Операции со связанной стороной
Юридические лица				
1	Администрация муниципального района Учалинский район Республики Башкортостан	Постановление Правительства Республики Башкортостан от 20.02.2008г. № 39	100%	В 2023 году произведена выплата дивидендов за 2022 год в сумме 385,5 тыс. руб.

АО «Учалинские электрические сети»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Физические лица – члены Совета директоров Общества				
1	Салахутдинов Алик Габдельбариевич – первый заместитель главы администрации муниципального района Учалинский район РБ, Председатель Совета Директоров	Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 10-1003 УД от 06.10.2023г.	-	-
2	Гибадатова Гюзель Лиантовна – заместитель главы – начальник отдела экономического развития администрации муниципального района Учалинский район РБ	Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 10-1003 УД от 06.10.2023г.	-	-
3	Яйляева Райля Сагадатовна – начальник отдела управления муниципальной собственностью администрации муниципального района Учалинский район РБ	Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 10-1003 УД от 06.10.2023г.	-	-
4	Рожков Вадим Андреевич – начальник юридического отдела администрации муниципального района Учалинский район РБ	Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 10-1003 УД от 06.10.2023г.	-	-
5	Самигуллин Айрат Ахметович – директор АО «Учалинские электрические сети»	Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 10-1003 УД от 06.10.2023г.	-	-

В 2023 году членам Совета директоров Общества вознаграждения по итогам работы за 2022 год не выплачивались.

Других каких-либо операции с аффилированными лицами и со связанными сторонами по передаче или приему активов и обязательств в отчетном году Общество не проводило.

12. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2023 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

15. Сомнения в непрерывности деятельности из-за КОВИД-19

Существенного влияния распространение новой коронавирусной инфекции на деятельность компании в условиях инфекции не оказало, расчетную оценку произвести невозможно.

Расходы, связанные с КОВИД-19, не осуществлялись.

Руководство периодически производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Сомнения о непрерывности деятельности отсутствуют.

16. Сведения о резервах под условные обязательства

Резервы под условные обязательства в отчетном году не создавались.

17. Сведения по условным активам

Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая вероятность, отсутствуют.

Директор



Главный бухгалтер

/А.А.Самигуллин/

/Ф.Г.Ирлицына/

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)
за 2023 год.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

АО "Учалинские электрические сети"

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первона- чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция	первона- чальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()	
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На __ 20 __ г. ⁴	На 31 декабря 20 __ г. ²	На 31 декабря 20 __ г. ⁵
Всего	5120			

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		(____)		(____)		(____)		(____)
	5150	за 20 ____ г. ²		(____)		(____)		(____)		(____)

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	371904	(132336)	53471	(421)	246	(33884)			424954	(165974)
	5210	за 20 22 г. ²	307584	(109560)	65022	(702)	692	(23468)			371904	(132336)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()		()				()

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	696	57847	() (53128)	5415
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	170	65548	() (65022)	696

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>23</u> г. ¹	за 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34946	29766
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22176	21290	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1602	1602	982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (мун. имущество, получ. в безвозмезд. пользование, числящиеся за балансом)	5286	799	799	799

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u> </u> 21 г. ¹				()					
	5311	за 20 <u> </u> 20 г. ²				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u> </u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u> </u> г. ²				()					
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u> </u> 21 г. ¹				()					
	5310	за 20 <u> </u> 20 г. ²				()					

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	18760	()	55092	(52369)			X	21483	()
	5420	за 20 22 г. ²	14616	()	51093	(46949)				18760	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	10604	()	11487		(10320)	()		()	11771	()
	5521	за 20 22 г. ²	11276	()	10250		(10865)	(57)		()	10604	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г. ¹		()			()	()				()
	5530	за 20 ____ г. ²		()			()	()				()
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	10604	()	11487		(10320)	()		()	11771	()
	5520	за 20 22 г. ²	11276	()	10250		(10865)	(57)		()	10604	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹			()	()			
	5571	за 20 ____ г. ²			()	()			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	17778	22179	(16243)	(227)		23487	
	5580	за 20 22 г. ²	17693	17406	(17219)	(102)		17778	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	17778	22179	(16243)	(227)		23487	
	5570	за 20 22 г. ²	17693	17406	(17219)	(102)		17778	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	36	57	163
в том числе:				
поставщики и подрядчики		36	57	163
(всё)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	54615	61273
Расходы на оплату труда	5620	46163	41400
Отчисления на социальные нужды	5630	13988	12413
Амортизация	5640	33914	29828
Прочие затраты	5650	2067	2355
Итого по элементам	5660	150747	147269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	150747	147269

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2185	5522	(5610)	(25)	2072

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	497	87
в том числе:			
на текущие расходы	5901	497	87
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹		Возвращено за год
	20 г. ²		На конец года
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹		
и т.д.			

Руководитель

А.А. Самигулин

Главный бухгалтер

Ф.Г. Ирглицына

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.