Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

АО "Новосибирскэнергосбыт"

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесце-нения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 20 24 г.**	**158 667**	**(34 917)**	**302 287**	**(-)**		**(21 594)**	**-**	**-**	**-**	**460 954**	**(56 511)**
	5105	**за 20 23 г.**	**44 574**	**(32 989)**	**115 833**	**(1 740)**	**1 627**	**(3 555)**	**-**	**-**	**-**	**158 667**	**(34 917)**
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 20 24 г.	51 707	(3 095)	126 858	(-)	-	(6 236)	-	-	-	178 565	(9 331)
	5106	за 20 23 г.	5 889	(3 801)	47 218	(1 400)	1 400	(694)	-	-	-	51 707	(3 095)
Лицензии	5102	за 20 24 г.	31 153	(-)	38 313	(-)	-	(8 594)	-	-	-	69 466	(8 594)
	5107	за 20 23 г.	-	(-)	31 153	(-)	-	(-)	-	-	-	31 153	(-)
Прочие нематриальные активы	5103	за 20 24 г.	75 807	(31 822)	137 116	(-)	-	(6 764)	-	-	-	212 923	(38 586)
	5108	за 20 23 г.	38 685	(29 188)	37 462	(340)	227	(2 861)	-	-		75 807	(31 822)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	**5106**	**451 214**	**149 348**	**44 584**
в том числе:				
Программное обеспечение	5107	368 780	114 165	15 369
Прочие нематериальные активы	5108	58 241	10 990	4 682
Товарный знак	5109	24 193	24 193	24 533

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	**5109**	**24 364**	**24 193**	**26 667**
в том числе:				
Товарный знак	5110	24 193	24 193	24 242
Програмное обеспечение	5111	171	-	1 124
Прочие нематериальные активы	5112	-	-	1 301

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На начало года
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5163**	**за 20 24 г.**	**227 807**	**179 058**	**(-)**	**(302 287)**	**104 578**
	5169	**за 20 23 г.**	**126 500**	**169 084**	**(-)**	**(67 777)**	**227 807**
в том числе:							
Затраты на создание НМА	5164	за 20 24 г.	227 807	179 058	(-)	(302 287)	104 578
	5170	за 20 23 г.	126 500	169 084	(-)	(67 777)	227 807

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	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	обесценение на начало периода	изменение за период	обесценение на конец периода		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 20 24 г.**	**1 644 993**	**(889 355)**	**77 612**	**(12 601)**	**8 483**	**(47 196)**	**-**	**(463 883)**	**8 154**	**(455 729)**	**1 710 004**	**(919 914)**
	5210	**за 20 23 г.**	**1 641 074**	**(863 378)**	**24 518**	**(20 599)**	**8 990**	**(43 121)**	**-**	**(472 037)**	**(8 154)**	**(463 883)**	**1 644 993**	**(889 355)**
в том числе:														
Здания	5201	за 20 24 г.	848 315	(385 739)	12 753	(-)	-	(12 264)	-	(225 835)	(3 732)	(222 103)	861 068	(394 271)
	5211	за 20 23 г.	849 375	(377 789)	930	(1 990)	571	(12 253)	-	(229 567)	(3 732)	(225 835)	848 315	(385 739)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 24 г.	14 935	(7 796)	845	(64)	23	(783)	-	(-)	(-)	(-)	15 716	(8 556)
	5212	за 20 23 г.	14 935	(6 992)	-	(-)	-	(804)	-	(-)	(-)	(-)	14 935	(7 796)
Машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	192 170	(134 183)	15 165	(506)	480	(19 330)	-	(-)	(-)	(-)	206 829	(153 033)
	5213	за 20 23 г.	184 921	(119 506)	10 697	(3 448)	2 889	(17 566)	-	(-)	(-)	(-)	192 170	(134 183)
Транспортные средства	5204	за 20 24 г.	24 139	(7 759)	-	(12 031)	7 980	(1 917)	-	(-)	(-)	(-)	12 108	(1 696)
	5214	за 20 23 г.	26 346	(11 563)	12 108	(14 315)	5 290	(1 486)	-	(-)	(-)	(-)	24 139	(7 759)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 24 г.	11 312	(7 873)	1 825	(-)	-	(920)	-	(-)	(-)	(-)	13 137	(8 793)
	5215	за 20 23 г.	11 396	(7 147)	52	(136)	74	(800)	-	(-)	(-)	(-)	11 312	(7 873)
Другие виды основных средств	5207	за 20 24 г.	662	(481)	1906	(-)	-	(67)	-	(-)	(-)	(-)	2 568	(548)
	5217	за 20 23 г.	476	(259)	186	(-)	-	(222)	-	(-)	(-)	(-)	662	(481)
Земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 24 г.	25 537	(17 322)	-	(-)	-	(-)	-	(17 322)	(-)	(17 322)	25 537	(17 322)
	5218	за 20 23 г.	25 537	(17 322)	-	(-)	-	(-)	-	(17 322)	(-)	(17 322)	25 537	(17 322)
Инвестиционная недвижимость	5209	за 20 24 г.	523 067	(325 478)	-	(-)	-	(8 380)	-	(220 726)	4 422	(216 304)	523 067	(329 436)
	5219	за 20 23 г.	523 067	(321 520)	-	(-)	-	(8 380)	-	(225 148)	4 422	(220 726)	523 067	(325 478)
Право пользования активом	5210	за 20 24 г.	4 856	(2 724)	45 118	(-)	-	(3 535)	-	(-)	-	-	49 974	(6 259)
	5220	за 20 23 г.	5 021	(1 280)	545	(710)	166	1 610	-	(-)	-	-	4 856	(2724)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 20 24 г.**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**(-)**
	5230	**за 20 23 г.**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**(-)**

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**за 20 24 г.**	**13 554**	**169 885**	**(-)**	**(125 292)**	**58 147**
	5250	**за 20 23 г.**	**3 395**	**53 681**	**(-)**	**(43 522)**	**13 554**
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 24 г.	709	47 451	(-)	(47 738)	422
	5251	за 20 23 г.	2 294	15 999	(-)	(17 584)	709
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 24 г.	-	48 135	(-)	(48 135)	-
	5254	за 20 23 г.	-	9 181	(-)	(9 181)	-
Затраты на реконструкцию, дооборудование, модернизацию ОС, строительство	5245	за 20 24 г.	12 845	74 299	(-)	(29 419)	57 725
	5255	за 20 23 г.	1 101	28 501	(-)	(16 757)	12 845

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции; строительство - всего	**5260**	**1 732**	**16 757**
в том числе:			
Охранно-пожарная сигнализации, системы контроля и управления доступом	-	1 667	1 445
Электрозарядные станции	-	65	503
Здание г.Новосибирск,ул.Орджоникидзе,32	-	-	334
Проекция пешеходного перехода	-	-	522
Солнечная станция	-	-	4 916
Прочие	-	-	9 037

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	603	1 163	1 163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	49 974	2 132	3 741
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	325	143	198

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 корректи-ровка/ резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректи-ровка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка/ резерв под обесценение
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.	**1 255 393**	**-**	**72 471**	**(1 235 000)**	**-**	**-**	**(-)**	**92 864**	**(-)**
	5311	за 20 23 г.	**620 393**	**-**	**635 000**	**(-)**	**-**	**102 350**	**(-)**	**1 255 393**	**(-)**
в том числе:											
акции, доли	5303	за 20 24 г.	20 393	-	72 471	(-)	-	-	(-)	92 864	(-)
	5313	за 20 23 г.	20 393	-	-	(-)	-	-	(-)	20 393	(-)
займы выданные	5304	за 20 24 г.	1 235 000	-	-	(1 235 000)	-	-	(-)	-	(-)
	5314	за 20 23 г.	600 000	-	635 000	(-)	-	102 350	(-)	1 235 000	(-)
Краткосрочные - всего	**5306**	**за 20 24 г.**	**379 275**	**-**	**50 000**	**(379 275)**	**-**	**22 198**	**(-)**	**50 000**	**(-)**
	5316	**за 20 23 г.**	**500**	**-**	**1 201 200**	**(822 425)**	**-**	**43 507**	**(377 576)**	**379 275**	**(377 575)**
в том числе:											
займы выданные	5307	за 20 24 г.	379 275	-	-	(379 275)	-	22 198	(-)	-	(-)
	5317	за 20 23 г.	500	-	1 201 200	(822 425)	-	43 507	(377 576)	379 275	(377 575)
векселя	5308	за 20 24 г.	-	-	50 000	(-)	-	-	(-)	50 000	(-)
	5318	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 20 24 г.**	**1 634 668**	**-**	**122 471**	**(1 614 275)**	**-**	**22 198**	**(-)**	**142 864**	**(-)**
	5310	**за 20 23 г.**	**620 893**	**-**	**1 836 200**	**(822 425)**	**-**	**145 857**	**(377 576)**	**1 634 668**	**(377 575)**

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: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**за 20 24 г.[1]**	**19 801**	**(838)**	**45 912**	**(49 093)**	**838**	**717**	**-**	**16 620**	**(717)**
	5415	**за 20 23 г.[2]**	**30 038**	**(848)**	**45 333**	**(55 570)**	**848**	**838**	**-**	**19 801**	**(838)**
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	за 20 24 г.1	8 509	(537)	19 426	(20 818)	537	416	-	7 117	(416)
	5416	за 20 23 г.2	9 332	(439)	23 866	(24 689)	439	537	-	8 509	(537)
Запасные части	5402	за 20 24 г.1	342	(66)	1 018	890)	66	66	-	470	(66)
	5417	за 20 23 г.2	841	(38)	1 064	(1 563)	38	66	-	342	(66)
Топливо (гсм)	5403	за 20 24 г.1	22	(-)	745	(757)	-	-	-	10	(-)
	5418	за 20 23 г.2	89	(-)	1 309	(1 376)	-	-	-	22	(-)
Материалы, переданные в переработку	5404	за 20 24 г.1	1 574	(-)	6 052	(7 186)	-	-	-	440	(-)
	5419	за 20 23 г.2	1 495	(-)	8 210	(8 131)	-	-	-	1 574	(-)
Прочие материалы, в т.ч.	**5405**	**за 20 24 г.1**	**467**	**(5)**	**14 108**	**(13 421)**	**5**	**5**	**-**	**1 154**	**(5)**
	5420	**за 20 23 г.2**	**823**	**(-)**	**10 704**	**(11 060)**	**-**	**5**	**-**	**467**	**(5)**
Спецодежда и обувь	5406	за 20 24 г.1	230	(-)	522	(552)	-	-	-	200	(-)
	5421	за 20 23 г.2	475	(-)	358	(603)	-	-		230	(-)
Хоз. инвентарь	5407	за 20 24 г.[1]	184	(5)	213	(250)	5	5	-	147	(5)
	5422	за 20 23 г.[2]	219	(-)	274	(309)	-	5	-	184	(5)
Активы до 40000 р.	5408	за 20 24 г.[1]	-	(-)	8 543	(8 543)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 23 г.[2]	-	(-)	6 642	(6 642)	-	-	-	-	(-)
Прочие	5409	за 20 24 г.[1]	53	(-)	4 830	(4 076)	-	-	-	807	(-)
	5424	за 20 23 г.[2]	129	(-)	3 430	(3 506)	-	-	-	53	(-)
Виды готовой продукции и товаров для перепродажи, в т.ч.	**5410**	**за 20 24 г.[1]**	**8 887**	**(230)**	**4 563**	**(6 021)**	**230**	**230**	**-**	**7 429**	**(230)**
	5425	**за 20 23 г.[2]**	**17 458**	**(371)**	**180**	**(8 751)**	**371**	**230**	**-**	**8 887**	**(230)**
Товары для рекламных акций	5411	за 20 24 г.[1]	8 149	(230)	4 494	(5 732)	230	230	-	6 911	(230)
	5426	за 20 23 г.[2]	15 634	(371)	68	(7 553)	371	230	-	8 149	(230)
Электрический счетчик	5412	за 20 24 г.[1]	738	(-)	69	(289)	-	-	-	518	(-)
	5427	за 20 23 г.[2]	1 824	(-)	112	(1 198)	-	-	-	738	(-)

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	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 24 г.**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	**за 20 23 г.**	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 24 г.**	**4 119 085**	**(3 401 685)**	**100 333 062**	-	**(2 470 737)**	**(97 533 572)**	**(188)**	**2 009 904**	-	**6 918 387**	**(3 862 518)**
	5530	**за 20 23 г.**	**3 992 614**	**(3 717 139)**	**88 538 360**	-	**(2 039 151)**	**(88 411 889)**	**(-)**	**2 354 605**	-	**4 119 085**	**(3 401 685)**
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	за 20 24 г.	1 866 017	(1 762 249)	70 079 325	-	(2 432 421)	(69 600 486)	(188)	1 979 573	-	2 344 668	(2 215 097)
	5531	за 20 23 г.	2 264 236	(2 073 368)	64 783 812		(2 027 907)	(65 182 031)	( )	2 339 026	-	1 866 017	(1 762 249)
Авансы выданные	5512	за 20 24 г.	238 517	(1 066)	25 554 042	-	(-)	(25 308 017)	(-)	45	-	484 542	(1 021)
	5532	за 20 23 г.	18 633	(1 300)	23 218 266	-	(63)	(22 998 382)	(-)	297	-	238 517	(1 066)
Прочие дебиторы	5513	за 20 24 г.	2 014 551	(1 638 370)	4 699 695	-	(38 316)	(2 625 069)	(-)	30 286	-	4 089 177	(1 646 400)
	5533	за 20 23 г.	1 709 745	(1 642 471)	536 282		(11 181)	(231 476)	(-)	15 282	-	2 014 551	(1 638 370)
Итого	**5500**	**за 20 24 г.**	**4 119 085**	**(3 401 685)**	**100 333 062**	-	**(2 470 737)**	**(97 533 572)**	**(188)**	**2 009 904**	-	**6 918 387**	**(3 862 518)**
	5520	**за 20 23 г.**	**3 992 614**	**(3 717 139)**	**88 538 360**	-	**(2 039 151)**	**(88 411 889)**	**(-)**	**2 354 605**	-	**4 119 085**	**(3 401 685)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 862 518	-	3 401 685	-	3 717 139	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 24 г.**	-		-	(-)	(-)	-	-
	5571	**за 20 23 г.**	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 24 г.**	**3 898 520**	**96 191 909**	-	**(95 781 060)**	(-)	-	**4 309 369**
	5580	**за 20 23 г.**	**3 941 761**	**87 681 835**	-	**(87 725 076)**	(-)	-	**3 898 520**
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 20 24 г.	2 004 596	64 103 473		(63 762 080)	(-)	-	2 345 989
	5581	за 20 23 г.	2 550 745	58 604 511	-	(59 150 660)	(-)	-	2 004 596
задолженность по оплате труда	5562	за 20 24 г.	34 608	1 205 872	-	(1 199 096)	(-)	-	41 384
	5582	за 20 23 г.	32 025	930 610	-	(928 027)	(-)	-	34 608
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 24 г.	19 292	316 176	-	(293 843)	(-)	-	41 625
	5583	за 20 23 г.	17 733	256 938	-	(255 379)	(-)	-	19 292
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 24 г.	346 125	17 458 687	-	(17 434 057)	(-)	-	370 755
	5584	за 20 23 г.	246 888	16 284 637	-	(16 185 400)	(-)	-	346 125
авансы полученные	5565	за 20 24 г.	1 273 862	10 724 213	-	(10 651 622)	(-)	-	1 346 453
	5585	за 20 23 г.	957 056	9 122 865	-	(8 806 059)	(-)	-	1 273 862
прочие кредиторы	5566	за 20 24 г.	18 013	233 330	-	(223 171)	(-)	-	28 172
	5586	за 20 23 г.	16 878	22 316	-	(21 181)	(-)	-	18 013
расчеты с акционерами	5567	за 20 24 г.	202 024	2 150 158	-	(2 217 191)	(-)	-	134 991
	5587	за 20 23 г.	120 436	2 459 958	-	(2 378 370)	(-)	-	202 024
Итого	**5550**	**за 20 24 г.**	**3 898 520**	**96 191 909**	-	**(95 781 060)**	(-)	-	**4 309 369**
	5570	**за 20 23 г.**	**3 941 761**	**87 681 835**	-	**(87 725 076)**	(-)	-	**3 898 520**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	19 707 316	16 479 958
Расходы на оплату труда	5620	1 070 175	900 192
Отчисления на социальные нужды	5630	282 142	240 744
Амортизация	5640	60 636	37 943
Прочие затраты	5650	33 429 646	32 107 488
Итого по элементам	**5660**	**54 549 915**	**49 766 325**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**54 549 915**	**49 766 325**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	358 870	334 941	(455 837)	(-)	237 974
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждений	5702	212 332	209 356	(285 611)	(-)	136 077
Резерв на выплату отпусков	5703	45 239	97 381	(83 517)	(-)	59 103
Резерв предстоящих расходов	5704	19 893	23 350	(10 831)	(-)	32 412
Резерв на судебные разбирательства	5705	8 224	4 854	(2 696)	(-)	10 382
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5706	73 182	-	(73 182)	(-)	-

Первый заместитель
генерального директора

" 28 " марта 20 25 г.

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» * Россия, г.Новосибирск *

Боровиков Дмитрий Владиславович
(расшифровка подписи)
по доверенности №125/2022 от 25.04.2022г.

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» (сокращенное наименование АО «Новосибирскэнергосбыт» - далее по тексту Общество) создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго» (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006 года б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 Общество с 09.06.2018 является АО «Новосибирскэнергосбыт» (непубличное).

Место нахождения Общества: 630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32. ИНН 5407025576, КПП 540601001, ОГРН 1065407151127.

Общество зарегистрировано 15 декабря 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска.

Основными видами деятельности Общества являются: покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии потребителям (в том числе гражданам), а также иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества. Общество не имеет лицензий.

Фактическая среднесписочная численность за отчетный период составила 772 человека (за 2023 год составила 787 человек).

Структура акционерного капитала Общества представлена ниже.

Наименование держателя ценных бумаг	Доля в уставном капитале		
	на 31.12.2024, %	на 31.12.2023, %	на 31.12.2022, %
ООО «Адванс Инвест»	64,57	64,57	49,64
ООО «АДВ Инвест»	29,9	29,9	29,9
Прочие акционеры	5,53	5,53	20,46

По состоянию на 31 декабря 2024 года в реестре акционеров зарегистрировано 5 305 акционеров (на 31 декабря 2023 года 5 299 акционеров, на 31 декабря 2022 года 5 299 акционеров).

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ИНН: 7719263354, ОГРН: 1037719000384).

Основными бенефициарами Общества являются Урьяш Максим Олегович (более 25% от общего количества акций) и Зуев Артем Вячеславович (более 25% от общего количества акций).

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (~~финансовой~~) отчетности Общества по стандартам РСБУ за 2024 год – Акционерное общество «Кэпт», член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Новосибирскэнергосбыт»

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров 18.05.2023г.:

1. Урьяш Максим Олегович, советник генерального директора Общества
2. Дашьян Карэн Николаевич, генеральный директор Общества
3. Шубаев Артур Александрович, независимый член Совета директоров
4. Касьяненко Дмитрий Сергеевич, независимый член Совета директоров
5. Базунова Алла Георгиевна, независимый член Совета директоров
6. Панфилов Алексей Геннадьевич, независимый член Совета директоров
7. Пигарев Алексей Владимирович, независимый член Совета директоров

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Дашьян Карэн Николаевич.

Контрольным органом Общества является Ревизионная комиссия, действующая на основании устава, Положения о ревизионной комиссии, избранная на годовом Общем собрании акционеров 27.06.2024г., в следующем составе:

1. Алябьев Константин Вадимович, начальник отдела Общества
2. Власов Дмитрий Вячеславович, независимый член Ревизионной комиссии
3. Кузнецова Татьяна Борисовна, независимый член Ревизионной комиссии

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений на территории Новосибирска и Новосибирской области:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	№ п/п	Наименование обособленного подразделения
1	Офис в г.Новосибирск, ул. Некрасова, 54	14	Карасукский участок
2	Чулымский участок	15	Баганский участок
3	Здвинский участок	16	Татарское отделение
4	Чановский участок	17	Чистоозерный участок
5	Кыштовский участок	18	Колыванский участок
6	Куйбышевское отделение	19	Мошковский участок
7	Северный участок	20	Тогучинский участок
8	Убинский участок	21	Болотнинский участок
9	Коченёвский участок	22	Сузунский участок
10	Ордынский участок	23	Бердский участок
11	Краснозерский участок	24	Черепановский участок
12	Кочковский участок	25	Искитимское отделение
13	Купинский участок		

1.3. Операционная среда

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководства.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Амортизационный отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	СПИ (мес.)
Программное обеспечение	30-120
Лицензии	12-61
Прочие нематериальные активы	36-120

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.4. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 40 000 руб. за единицу, без НДС. Активы, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, без НДС (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету.

Ниже представлены сроки полезного использования по ключевым группам основных средств.

Группа основных средств	СПИ (мес.)
Здания	84-828
Сооружения	84-576
Машины и оборудование	72-264
Транспортные средства	60- 96

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации, и убытков от обесценения.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при условии наличия признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв. Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

В составе дебиторской задолженности отражаются выданные беспроцентные займы.

2.7. Резервный капитал

Резервный капитал создается за счет отчислений из нераспределенной прибыли Общества. Уменьшение резервного капитала производится только в случае направления его на покрытие убытков.

2.8. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, доходы от сдачи имущества в аренду.

Коммерческие и управленческие расходы относятся на себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией электроэнергии, относятся к косвенным расходам по торговым операциям и учитываются в качестве коммерческих расходов. В составе «Расходов на продажу» отражаются, в частности, плата за приобретенную мощность, как необходимое условие покупки электрической энергии, услуги по передаче электроэнергии, услуги инфраструктурных организаций оптового рынка электроэнергии (Системного оператора, Администратора торговой системы и Центра финансовых расчётов).

2.9. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам и на выплату вознаграждения по итогам работы за год, по судебным разбирательствам процессам с высокой вероятностью негативного исхода и др.

2.10. Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для приведения ее в соответствие с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 86н (далее – ФСБУ 14/2022), и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 87н) (далее – ФСБУ 26/2020).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020 отражены перспективно с применением п.53 ФСБУ 14/2022 и п.25.1 ФСБУ 26/2020 путем проведения единовременной корректировки в бухгалтерской отчетности на 01.01.2024 без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Сопоставимые данные отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств (показатели за 2023 год) пересчету/корректировке не подлежали.

Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики (тыс. руб.)

Наименование строки бухгалтерского баланса	**Код строки**	**Итоговая сумма корректировки на 01.01.2024**
Нематериальные активы	1110	115 710
Прочие внеоборотные активы	1190	(119 482)
Прочие оборотные активы	1260	(36 267)
Совокупное влияние на Актив бухгалтерского баланса	1600	(40 039)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(40 039)
Совокупное влияние на Пассив бухгалтерского баланса	1700	(40 039)

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности за 2025 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе *2 «Основные средства»* табличных пояснений. По состоянию на 31.12.2024 первоначальная стоимость основных средств, взятых в аренду Обществом и отраженных в составе основных средств в качестве права пользования активом, составляет 49 974 тыс. рублей (на 31.12.2023 - 2 132 тыс. рублей, на 31.12.2022 - 3 741 тыс. рублей).

3.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества указана в таблице ниже.

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Итого долгосрочные финансовые вложения	**92 864**	**1 632 968**	**620 393**
Участие в уставных капиталах дочерних хозяйственных обществ	***92 864***	***20 393***	***20 393***
ООО «Энтесус»	72 471	-	-
ООО «ПУНКТ Е»	16 673	16 673	16 673
ООО «ЭСК ПОТЕНЦИАЛ»	2 500	2 500	2 500
ООО «НЭС ИНВЕСТ»	1 200	1 200	1 200
ТОО «NES-IT» (НЕС-АЙТИ)	20	20	20
Процентные займы	-	***1 612 575***	***600 000***
ООО «ПУНКТ Е»	-	910 000	275 000
ООО «Вепс Компани»	-	377 575	-
ООО «НЭС ИНВЕСТ»	-	325 000	325 000
Итого краткосрочные финансовые вложения	**50 000**	**1 700**	**500**
Процентные займы и векселя	***50 000***	***1 700***	***500***
ТОО «NES-IT» (НЕС-АЙТИ)	-	1 700	500
АО «БАНК ФИНСЕРВИС»	50 000	-	-
Итого финансовые вложения	**142 864**	**1 634 668**	**620 893**

Движение и наличие краткосрочных займов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 3.1.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Приобретение НМА	104 578	227 807	126 500
Затраты по реконструкции основных средств	57 725	12 846	1 101
Расходы будущих периодов	393	120 052	69 149
Оборудование к установке	422	709	2 294
Итого	**163 118**	**361 414**	**199 044**

3.4. Дебиторская задолженность

Числовая информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 *«Наличие и движение дебиторской задолженности»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

Информация о дебиторской задолженности Общества указана в таблице ниже.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	**2 015 000**	**-**	**-**
Прочие дебиторы	2 015 000	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	**1 040 869**	**717 400**	**275 558**
Покупатели и заказчики	129 570	103 768	190 868
Авансы выданные	483 521	237 451	17 333
Прочие дебиторы	427 778	376 181	67 357
Итого дебиторская задолженность	**3 055 869**	**717 400**	**275 558**

Дебиторская задолженность также содержит сальдо операций с дочерними и зависимыми обществами, информация по которым раскрывается в разделе *«Связанные стороны»* настоящих Пояснений.

Детальный анализ краткосрочной дебиторской задолженности по срокам просроченной оплаты представлен в разделе *«Кредитный риск»* настоящих Пояснений.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и эквивалентов представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	2 743 542	2 968 131	3 300 270
Денежные средства на расчетных счетах	139 928	100 269	140 722
Переводы в пути	83 799	72 614	59 059
Денежные средства в терминалах	10	820	2 290
Денежные средства в кассе	-	-	24
Займы со сроком погашения менее 3 месяцев	-	-	12 300
Итого денежные средства и эквиваленты	**2 967 279**	**3 141 834**	**3 514 665**

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчётный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация о составе уставного капитала Общества представлена ниже.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции	13 520 742	135 207 420
Привилегированные акции типа А	2 545 732	25 457 320
Итого	**16 066 474**	**160 664 740**

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 составляла 10 рублей.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 величина резервного капитала составляла 8 033 тыс. руб. или 5% от величины уставного капитала.

Нераспределенная прибыль

За 2024 год произошло увеличение собственного капитала за счет получения прибыли в размере 3 254 771 тыс. руб. (за 2023 год: 3 183 828 тыс. руб.).

По результатам работы Общества в 2024 году были начислены дивиденды в общей сумме 2 150 158 тыс. руб. (за 2023 год: 2 459 958 тыс. руб.), в том числе:

Наименование показателя	Дивиденды, начисленные за 9 месяцев 2024 года	Дивиденды, начисленные за 2023 год
Прибыль к распределению, тыс. руб.	1 100 073	1 050 085
Количество акций, шт.	16 066 474	16 066 474
Прибыль на 1 обыкновенную акцию, тыс. руб.	0,06439	0,07247
Прибыль на 1 привилегированную акцию, тыс. руб.	0,09014	0,02759

Остаток кредиторской задолженности учредителям по выплате дивидендов на 31.12.2024г. составляет 134 991 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций.

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Базовая прибыль за отчетный год (Чистая прибыль отчетного года)	3 254 771	3 183 828
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,24072	0,23548

Показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывался в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 табличных пояснений в развернутом виде.

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Кредиторская задолженность (стр. 1520) в том числе:	**4 309 369**	**3 898 520**	**3 941 761**
поставщики и подрядчики	2 345 989	2 004 596	2 550 745
задолженность перед персоналом организации	41 384	34 608	32 025
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	41 625	19 292	17 733
задолженность по налогам и сборам	376 157	346 135	246 888
авансы полученные	1 346 453	1 273 862	957 056
прочие кредиторы	22 770	18 003	16 878
расчеты с акционерами	134 991	202 024	120 436

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. Выручка

Выручка от продаж за вычетом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. руб.):

Наименование показателя	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Выручка от реализации электроэнергии	57 750 637	53 266 947
Прочая выручка	277 128	268 285
Итого	**58 027 765**	**53 535 232**

3.9. Себестоимость

Структура производственной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Материальные затраты, в т.ч.	19 677 095	16 444 052
Электроэнергия	19 647 252	16 423 245
Затраты на оплату труда	67 113	44 237
Страховые взносы с заработной платы	19 738	13 217
Амортизация	6 987	4 772
Прочие расходы	99 813	48 774
Итого	**19 870 746**	**16 555 052**

3.10. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Услуги по передаче электроэнергии	19 089 862	17 610 938
Плата за мощность на ОРЭМ	13 750 561	14 000 709
Затраты на оплату труда	756 962	652 423
Страховые взносы с заработной платы	207 025	181 166
Прочие расходы	366 142	318 607
Итого	**34 170 552**	**32 763 843**

3.11. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Элементы затрат	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на заработную плату	246 100	203 532
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	55 379	46 361
Амортизация	44 934	30 091
Материальные затраты	24 612	26 641
Прочие расходы	137 592	140 805
Итого	**508 617**	**447 430**

3.12. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прочие доходы, в том числе:	**2 825 647**	**2 750 416**
Восстановление РСД	1 988 071	2 342 473
Восстановление резервов по фин. вложениям	377 575	-
Прибыль прошлых лет (перерасчеты)	219 325	211 842
Пени, штрафы и неустойки	166 391	119 490
Прочие доходы	43 405	41 662
Восстановление оценочных обязательств	30 879	34 949
Прочие расходы, в том числе:	**(3 160 878)**	**(2 998 920)**
Резерв по сомнительным долгам	(2 470 738)	(2 039 152)
Благотворительность	(282 274)	(248 343)
Убытки прошлых лет	(200 227)	(192 701)
Прочие расходы	(147 882)	(100 205)
Резерв под обесценение фин. вложений и оценочных обязательств	(28 920)	(388 537)
Социальные расходы	(17 118)	(17 379)
Услуги банков	(13 719)	(12 604)

3.13. Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2024 год представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование показателей за 2024 год	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	3 889 490	20%	777 898	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	627 008	20%	125 402	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	1 202 938	20%	240 588	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(575 930)	20%	(115 186)	- погашены отложенные налоговые активы
Налогооблагаемые временные разницы	(184 905)	20%	(36 981)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(250 824)	20%	(50 165)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	65 919	20%	13 184	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	(230 087)	20%	(46 017)	Постоянный налоговый расход
Налоговая база для налога на прибыль	4 101 505	20%	820 302	Налог на прибыль
Пересчет накопленных вычитаемых разниц на новые ставки по налогу на прибыль	2 366 466	5%	118 323	Увеличены ОНА до ставки налога на прибыль 25%
Пересчет накопленных налогооблагаемых разниц на новые ставки по налогу на прибыль	(241 670)	5%	(12 084)	Увеличены ОНО до ставки налога на прибыль 25%

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2023 год представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование показателей за 2023 год	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	4 116 164	20%	823 233	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	(294 108)	20%	(58 822)	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	497 252	20%	99 450	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(791 360)	20%	(158 272)	- погашены отложенные налоговые активы
Налогооблагаемые временные разницы	22 289	20%	4 458	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(20 661)	20%	(4 132)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	42 950	20%	8 590	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	480 637	20%	96 127	Постоянный налоговый расход
Налоговая база для налога на прибыль	4 324 982	20%	864 996	Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2023 году определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20%.

12 июля 2024 года Президентом Российской Федерации подписан Федеральный закон №176-ФЗ, который предусматривает ряд изменений налоговой системы России, включая повышение налога на прибыль с 20 до 25% и введение новых федеральных инвестиционных налоговых вычетов по налогу на прибыль с 1 января 2025 года.

В связи с изменением ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах по состоянию на 31 декабря 2024 года изменение показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии со структурой отложенных налогов на указанную дату составило 118 323 тыс.руб. и 12 083 тыс.руб. соответственно с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В результате изменения показателей отложенных налогов чистая прибыль Общества была увеличена на 106 240 тыс. руб., данный эффект отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

3.14. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 *«Оценочные обязательства»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия. По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет выданных банковских гарантий и обеспечений обязательств.

По состоянию на 31.12.2024 Общество выступает в качестве истца по 18 искам на общую сумму 41 958 тыс. руб., все они находятся в стадии рассмотрения (за 2023 год 17 исков на сумму 16 296 тыс. руб.). Руководство оценивает степень вероятности благоприятного исхода данных разбирательств как возможную (более 50%).

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

3.15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2024 год, включает основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества, аффилированные общества, прочие связанные стороны и основной управленческий персонал – членов Совета директоров и членов Правления Общества.

Информация о сделках со связанными сторонами за 2024 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2024	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2024
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции с дочерними обществами				
ООО «ПУНКТ Е»	1 002 257	1 613 723	926 716	1 689 264
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	372 780	877 220	725 000	525 000
ТОО «NES-IT (НЕС-АЙТИ)»	3 345	47 405	47 426	3 324
ООО «ЭСК «Потенциал»	111	17 984	17 267	828
ООО «ЭНТЕСУС»	-	3 441	3 389	52

Информация о сделках со связанными сторонами за 2023 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2023	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2023
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции с дочерними обществами				
ООО «ПУНКТ Е»	303 400	711 856	12 979	1 002 257
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	334 082	38 698	-	372 780
ТОО «NES-IT (НЕС-АЙТИ)»	502	12 339	9 496	3 345
ООО «ЭСК «Потенциал»	13 495	79 080	92 464	111

По состоянию на 31.12.2024 вся задолженность связанных сторон в бухгалтерском балансе включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2023 задолженность ООО «Пункт Е» и ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ» была включена в строку 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

В течение 2024 года погашение задолженности в сумме 1 255 000 тыс. руб. произошло неденежными средствами путем переквалификации договоров процентных займов в дебиторскую задолженность и списания процентов в размере 7 926 тыс. руб. Остальная задолженность за 2024 год была погашена денежными средствами. В течение 2023 года погашение всей задолженности производилось денежными средствами. По состоянию на 31.12.2024г. резервы по сомнительным долгам или по обесценению финансовых вложений отсутствуют.

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения/начисления	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	54 875	28 700
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000	24 000
Страховые взносы	12 606	8 575

Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу нет.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям представлена в таблице ниже:

Показатель	**в течение 2024 года**	**в течение 2023 года**
Выплаченные дивиденды	2 115 040	2 373 910

3.16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию рыночных рисков в связи с отсутствием кредитов и займам полученных.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Дебиторская задолженность (торговая и прочая)	3 055 869	717 400	275 558
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 967 279	3 141 834	3 514 665
Итого максимальный кредитный риск	**6 023 148**	**3 859 234**	**3 790 223**

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств, а также сроков получения судебных решений о взыскании просроченной задолженности. В таблице ниже представлена торговая и прочая дебиторская задолженность, а также резерв по сомнительной задолженности (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
Покупатели и заказчики	2 344 668	(2 215 098)	1 866 017	(1 762 249)	2 264 236	(2 073 368)
Авансы выданные	484 542	(1 021)	238 517	(1 066)	18 633	(1 300)
Прочие дебиторы	4 089 178	(1 646 401)	1 903 346	(1 638 370)	1 709 745	(1 642 471)
Итого	**6 918 388**	**(3 862 520)**	**4 007 880**	**(3 401 685)**	**3 992 614**	**(3 717 139)**

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

В составе дебиторской задолженности наиболее крупными контрагентами являются АО "РЭС", ООО "Пункт Е" и ООО "Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ". Ни один из остальных дебиторов Общества не превышает 10% величины чистых активов Общества

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств. Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта представлена ниже (тыс. рублей).

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 500 000	2 500 000

Наиболее крупные кредитные договоры заключены с ПАО «Банк «Санкт-Петербург», АО «Райффайзенбанк» и с ПАО «Совкомбанк». Данные учреждения имеют кредитные рейтинги не ниже A+(RU) (по данным рейтингового агентства АКРА).

Казначейство Общества контролирует ежедневную и ежемесячную позицию по ликвидности в целях прогнозирования и оперативного предотвращения кассовых разрывов.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 все обязательства Общества являются краткосрочными со сроком погашения менее 1 года.

3.17. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

Первый заместитель
генерального директора

Боровиков Дмитрий Владиславович
(расшифровка подписи)

«28» марта 2025 г.

по доверенности №125/2022 от 25.04.2022г.

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» * Россия, г.Новосибирск *