

**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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	44 584	(32 989)	0	()	()	(3555)	-	-	44 584	(36 544)	
	5105	за 20 22 г. ²	44 354	(29 487)	230	(0)	0	(3302)	-	-	44 584	(32 989)	
в том числе:	5101	за 20 23 г. ¹	15 369	(5 552)	0	(-)	-	(2849)	-	-	15 369	(8 401)	
Программное обеспечение	5106	за 20 22 г. ²	15 184	(2 760)	185	(0)	-	(2792)	-	-	15 369	(5 552)	
	5102	за 20 23 г. ¹	24 533	(24 389)	0	(0)	()	(30)	-	-	24 533	(24 419)	
Товарные знаки	5107	за 20 22 г. ²	24 488	(24 355)	45	(0)	0	(34)	-	-	24 533	(24 389)	
Система платежей и переводов Стрим	5103	за 20 23 г. ¹	1 301	(1 301)	0	(-)	-	()	-	-	1 301	(1 301)	
	5108	за 20 22 г. ²	1 301	(1 301)	0	(-)	-	(0)	-	-	1 301	(1 301)	
	5104	за 20 23 г. ¹	3 381	(1 747)	0	(-)	-	(676)	-	-	3 381	(2 423)	
Сайт nskes.ru	5109	за 20 22 г. ²	3 381	(1 071)	0	(-)	-	(676)	-	-	3 381	(1 747)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 2021 г. ⁵
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	
Всего	5106	44 584	44 584	35 259
в том числе:	5107			
Программное обеспечение	5108	15 369	15 369	6 089
Товарный знак	5109	24 533	24 533	24 488
Система платежей и переводов Стрим	5110	1 301	1 301	1 301
Сайт nskes.ru	5110	3 381	3 381	3 381

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5109	26 810	26 767	26 718
в том числе:				
(ПО)	5110	1 224	1 224	1 224
(Товарный знак)	5111	24 285	24 242	24 193
(Система платежей и переводов Стрим)	5112	1 301	1 301	1 301
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5150	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.											

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	-	-	(-	-
	5166	за 20__ г. ²	-	-	(-	-
в том числе:	5161	за 20__ г. ¹	-	-	(-	-
(объект, группа объектов)	5167	за 20__ г. ²	-	-	(-	-
	5162	за 20__ г. ¹	-	-	(-	-
(объект, группа объектов)	5168	за 20__ г. ²	-	-	(-	-
И т.д.			-	-	(-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5163	за 20__ г. ¹	-	-	(-	-
	5169	за 20__ г. ²	-	-	(-	-
в том числе:	5164	за 20 23 г. ¹	126 500	169 084	(67 777	227 807
Затраты на создание ИМА	5170	за 20 22 г. ²	38 121	121 846	(33 467	126 500
	5165	за 20__ г. ¹		-	(-	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20__ г. ²		-	(-	-
И т.д.							

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		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	обесценение		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			обесценение на начало периода	изменение за период		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	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)
	5210	за 20 22 г.	1 644 240	(354 098)	9 189	(12 355)	4 998	(42 241)	(472 037)	(0)	(472 037)	1 641 074	(863 378)
в том числе: здания	5201	за 20 23 г.	849 375	(377 789)	930	(1 990)	571	(12 253)	(229 567)	3 732	(225 835)	848 315	(385 739)
	5211	за 20 22 г.	847 297	(136 013)	2 078	(0)	0	(12 209)	(229 567)	(-)	(229 567)	849 375	(377 789)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 23 г.	14 935	(6 992)	0	(-)	(-)	(804)	(-)	(-)	(-)	14 935	(7 796)
	5212	за 20 22 г.	13 808	(6 252)	1 127	(-)	0	(740)	(-)	(-)	(-)	14 935	(6 992)
машины и оборудование	5203	за 20 23 г.	184 921	(119 506)	10 697	(3 448)	2 889	(17 566)	(-)	(-)	(-)	192 170	(134 183)
	5213	за 20 22 г.	181 455	(103 192)	3 873	(407)	407	(16 721)	(-)	(-)	(-)	184 921	(119 506)
транспортные средства	5204	за 20 23 г.	26 346	(11 563)	12 108	(14 315)	5 290	(1 486)	(-)	(-)	(-)	24 139	(7 759)
	5214	за 20 22 г.	36 403	(14 209)	101	(10 158)	4 271	(1 625)	(-)	(-)	(-)	26 346	(11 563)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 23 г.	11 396	(7 147)	52	(136)	74	(800)	(-)	(-)	(-)	11 312	(7 873)
	5215	за 20 22 г.	11 230	(6 401)	166	(0)	0	(746)	(-)	(-)	(-)	11 396	(7 147)
лесосажные насаждения	5206	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5216	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
другие виды основных средств	5207	за 20 23 г.	476	(259)	186	(-)	-	(222)	(-)	(-)	(-)	662	(481)
	5217	за 20 22 г.	71	(39)	405	(0)	-	(220)	(-)	(-)	(-)	476	(259)
земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 23 г.	25 537	(17322)	0	(0)	-	(-)	(17 322)	(0)	(17 322)	25 537	(17 322)
	5218	за 20 22 г.	25 420	(-)	117	(0)	-	(-)	(17 322)	(-)	(17 322)	25 537	(17 322)
инвестиционная недвижимость	5209	за 20 23 г.	523 067	(321 520)	0	(-)	-	(8380)	(225 148)	4 422	(220 726)	523 067	(325 478)
	5219	за 20 22 г.	523 067	(87992)	0	(0)	-	(8380)	(225 148)	(-)	(225 148)	523 067	(321 520)
право пользования активами	5210	за 20 23 г.	5 021	(1280)	545	(710)	166	(1610)	(-)	(-)	(-)	4 856	(2 724)
	5220	за 20 22 г.	5 489	(0)	1322	(1790)	320	(1600)	(-)	(-)	(-)	5 021	(1280)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	0	(0)	-	(0)	0	(0)	(-)	(-)	(-)	0	(0)
	5230	за 20 22 г. ²	8117	(2706)	0	(8117)	8117	(5411)	(-)	(-)	(-)	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				запраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Оборудование к установке (счет 07) Строительство промышленных объектов Приобретение земельных участков и объектов природопользования Приобретение отдельных объектов основных средств Затраты на реконструкцию, дооборудование, модернизацию ОС, строительство	5240	за 20 23 г. ¹	3 395	53 681	-	43 522	13 554
	5250	за 20 22 г. ²	3 523	17 799	3 249	14 678	3 395
	5241	за 20 23 г. ¹	2 294	15 999		17 584	709
	5251	за 20 22 г. ²	215	2 079		-	2 294
	5242	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-
	5252	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-
	5243	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-
	5253	за 20 22 г. ²	-	117	-	117	-
	5244	за 20 23 г. ¹	-	9 181	-	9 181	-
	5254	за 20 22 г. ²	-	8 229	-	8 229	-
	5245	за 20 23 г. ¹	1 101	28 501	-	16 757	12 845
	5255	за 20 22 г. ²	3 308	7 374	3 249	6 332	1 101
	5246	за 20 г. ¹					
5256	за 20 г. ²						

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, строительство - всего	5260	16 757	7 374
в том числе:			
Здание г. Новосибирска, Орденом Лавина		334	915
Проекция пешеходного перехода		522	0
Благоустройство территории		-	1 742
Охранно-пожарная сигнализация, системы контроля и управления доступом		1 445	3 148
Солнечная станция		4 916	
Электрозарядные станции		503	
прочие		9 037	1 569
И.Т.Д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И.Т.Д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 163	1 163
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 132	3 741
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	143	198
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректи- ровка/ резерв под обесценение	поступило	Изменения за период			накопленная корректи- ровка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка/ резерв под обесценение
			перво-начальная стоимость	выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	выбыло (погашено)							
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	620 393	-	-	635 000	(-)	-	-	102 350	-	-	1 255 393	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	120 373	-	-	500 020	(-)	-	-	-	-	-	620 393	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>векселя</i>	5312	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 20 23 г. ¹	20 393	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	20 393	-	-
<i>акции, доли</i>	5313	за 20 22 г. ²	20 373	-	-	20	(-)	-	-	-	-	-	20 393	-	-
	5304	за 20 23 г. ¹	600 000	-	-	635 000	(-)	-	-	102 350	-	-	1 235 000	-	-
<i>займы выданные</i>	5314	за 20 22 г. ²	100 000	-	-	500 000	(-)	-	-	-	-	-	600 000	-	-
	5305	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>депозитные вклады</i>	5315	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 23 г. ¹	500	-	-	1 201 200	(822 425)	-	-	43 507	(377 575)	-	379 275	(377 575)	-
	5316	за 20 22 г. ²	-	-	-	1 750 600	(1 750 100)	-	-	39 124	-	-	500	-	-
в том числе:	5307	за 20 23 г. ¹	500	-	-	1 201 200	(822 425)	-	-	43 507	(377 575)	-	379 275	(377 575)	-
<i>займы выданные</i>	5317	за 20 22 г. ²	-	-	-	1 750 600	(1 750 100)	-	-	39 124	-	-	500	-	-
	5308	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>векселя</i>	5318	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>акции</i>	5319	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочие(депозиты)</i>	5320	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 23 г. ¹	620 893	-	-	1 836 200	(822 425)	-	-	145 857	(377 575)	-	1 634 668	(377 575)	-
Итого	5310	за 20 22 г. ²	120 373	-	-	2 250 620	(1 750 100)	-	-	39 124	-	-	620 893	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__23__ г. ⁴	На 31 декабря 20__22__ г. ²	На 31 декабря 2021 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		желателен резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода				
			себестоимость	желателен резерв под снижение стоимости			выбыло		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	30 038	(848)	45 333	(55 570)	848	838	x	19 801	(838)			
в том числе:	5415	за 20 22 г. ²	35 604	(483)	70 883	(76 449)	483	848	x	30 038	(848)			
сырье и материалы	5401	за 20 23 г. ²	9 332	(439)	23 866	(24 689)	439	537	-	8 509	(537)			
заканчивающие часть	5416	за 20 22 г. ¹	2 372	(376)	33 291	(26 331)	376	439	-	9 332	(439)			
заканчивающие часть	5402	за 20 23 г. ⁴	841	(38)	1 064	(1 563)	38	66	-	342	(66)			
гопшаво (гсм)	5417	за 20 22 г. ³	1 244	(3)	1 837	(2 240)	3	38	-	841	(38)			
материалы, перешедшие в переработку	5403	за 20 23 г. ⁶	89	(-)	1 309	(1 376)	-	-	-	22	(-)			
прочие материалы, в т.ч.	5418	за 20 22 г. ⁷	98	(-)	1 839	(1 848)	-	-	-	89	(-)			
Спецодежда, обувь	5404	за 20 23 г. ⁸	1 495	(-)	8 210	(8 131)	-	-	-	1 574	(-)			
хоз. Инвентарь	5419	за 20 22 г. ²	5 505	(-)	20 603	(24 613)	-	-	-	1 495	(-)			
Активы до 40000 р.	5405	за 20 23 г. ¹	823	(-)	10 704	(11 060)	-	5	-	467	(5)			
прочие	5420	за 20 22 г. ²	929	(-)	7 226	(7 332)	-	-	-	823	(-)			
для перепродажи, в т.ч.	5406	за 20 23 г. ¹	475	(-)	358	(603)	-	-	-	230	(-)			
Спецдежда, обувь	5421	за 20 22 г. ²	471	(-)	689	(685)	-	-	-	475	(-)			
хоз. Инвентарь	5407	за 20 23 г. ¹	219	(-)	274	(309)	-	5	-	184	(5)			
Активы до 40000 р.	5422	за 20 22 г. ²	286	(-)	119	(186)	-	-	-	219	(-)			
прочие	5408	за 20 23 г. ⁴	-	(-)	6 642	(6 642)	-	-	-	-	(-)			
для перепродажи, в т.ч.	5423	за 20 22 г. ⁵	129	(-)	3 393	(3 393)	-	-	-	-	(-)			
Спецдежда, обувь	5409	за 20 23 г. ¹	172	(-)	3 430	(3 506)	-	-	-	53	(-)			
Активы до 40000 р.	5424	за 20 22 г. ⁶	174	(-)	3 025	(3 068)	-	-	-	129	(-)			
прочие	5410	за 20 23 г. ¹⁰	17 458	(371)	180	(8 751)	371	230	-	8 887	(230)			
для перепродажи, в т.ч.	5425	за 20 22 г. ¹¹	25 436	(104)	6 087	(14 085)	104	371	-	17 458	(371)			
товар	5411	за 20 23 г. ¹²	15 634	(371)	68	(7 553)	371	230	-	8 149	(230)			
эл. Счетчик	5426	за 20 22 г. ¹³	20 279	(104)	2 950	(7 595)	104	371	-	15 634	(371)			
продукты питания	5412	за 20 23 г. ¹⁴	1 824	(-)	112	(1 198)	-	-	-	738	(-)			
товары для рекламных акций	5427	за 20 22 г. ¹⁵	5 177	(-)	2 624	(5 977)	-	-	-	1 824	(-)			
прочие	5413	за 20 23 г. ¹⁶	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
Активы до 40000 р.	5428	за 20 22 г. ¹⁷	-	(-)	513	(513)	-	-	-	-	(-)			
прочие	5414	за 20 23 г. ¹⁸	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
Активы до 40000 р.	5429	за 20 22 г. ¹⁹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
прочие	5415	за 20 23 г. ²⁰	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
Активы до 40000 р.	5430	за 20 22 г. ²¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			

4.2. Запасы в залоге

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	переход из долго-срочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	3 992 614	(3 717 139)	88 538 360	-	2 039 151	(88 523 094)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5530	за 20 22 г. ²	3 722 905	(3 393 879)	79 538 844	-	2 610 334	(79 269 114)	(21)	(2 287 074)	(2 287 074)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	2 264 236	(2 073 368)	64 783 812	-	2 027 907	(65 182 031)	(-)	(2 339 026)	(2 287 074)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
покупатели и заказчики	5531	за 20 22 г. ²	1 976 703	(1 782 133)	57 990 313	-	2 578 309	(57 702 759)	(21)	(2 287 074)	(2 287 074)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
анализ выданные	5512	за 20 23 г. ¹	18 633	(1 300)	23 218 266	-	63	(22 998 382)	(-)	(297)	(1 066)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	12 538	(944)	21 190 686	-	356	(21 184 591)	(-)	(-)	(1 300)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 23 г. ¹	1 709 745	(1 642 471)	536 282	-	11 181	(342 681)	(-)	(15 282)	(1 638 370)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	1 733 664	(1 610 802)	357 845	-	31 669	(381 764)	(-)	(-)	(1 642 471)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	3 992 614	(3 717 139)	88 538 360	-	2 039 151	(88 523 094)	(-)	(2 354 605)	(3 401 685)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5520	за 20 22 г. ²	3 722 905	(3 393 879)	79 538 844	-	2 610 334	(79 269 114)	(21)	(2 287 074)	(3 717 139)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		Всего	5540	3 401 685	-	3 717 139	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долговой краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	9			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	3 941 761	87 681 835	-	(87 836 281)	(-)	(-)	3 787 315	
	5580	за 20 22 г. ²	4 473 204	77 380 196	-	(77 911 639)	(-)	(-)	3 941 761	
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	2 550 745	58 604 511	-	(59 150 660)	(-)	(-)	2 004 596	
поступления и погашения	5581	за 20 22 г. ²	2 623 149	53 278 297	-	(53 350 701)	(-)	(-)	2 550 745	
задолженность по оплате труда	5562	за 20 23 г. ¹	32 025	930 610	-	(928 027)	(-)	(-)	34 608	
	5582	за 20 22 г. ²	24 681	864 832	-	(857 488)	(-)	(-)	32 025	
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 23 г. ¹	17 733	256 938	-	(255 400)	(-)	(-)	19 271	
	5583	за 20 22 г. ²	14 545	235 344	-	(232 156)	(-)	(-)	17 733	
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 23 г. ¹	246 888	16 284 637	-	(16 296 574)	(-)	(-)	234 951	
	5584	за 20 22 г. ²	304 817	12 467 703	-	(12 525 632)	(-)	(-)	246 888	
авансы полученные	5565	за 20 23 г. ¹	957 056	9 122 865	-	(8 806 059)	(-)	(-)	1 273 862	
	5585	за 20 22 г. ²	1 360 127	9 537 607	-	(9 940 678)	(-)	(-)	957 056	
прочие кредиторы	5566	за 20 23 г. ¹	16 878	22 316	-	(21 191)	(-)	(-)	18 003	
	5586	за 20 22 г. ²	38 134	16 358	-	(37 614)	(-)	(-)	16 878	
расчеты с акционерами	5567	за 20 23 г. ¹	120 436	2 459 958	-	(2 378 370)	(-)	(-)	202 024	
	5587	за 20 22 г. ²	107 751	980 055	-	(967 370)	(-)	(-)	120 436	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	3 941 761	87 681 835	-	(87 836 281)	(-)	(-)	3 787 315	
	5570	за 20 22 г. ²	4 473 204	77 380 196	-	(77 911 639)	(-)	(-)	3 941 761	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²
Всего	5590	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	31 декабря	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	16 479 958	15 848 896
Расходы на оплату труда	5620	900 192	895 233
Отчисления на социальные нужды	5630	240 744	236 938
Амортизация	5640	37 943	49 261
Прочие затраты	5650	32 107 488	28 410 343
Итого по элементам	5660	49 766 325	45 440 671
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	49 766 325	45 440 671

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	259 541	369 286	(269 957)	(-)	358 870
в том числе:	5701					
<i>Резерв на выплату вознаграждений</i>	5702	178 114	212 332	(178 114)	(-)	212 332
<i>Резерв на выплату отпусков</i>	5703	39 506	73 649	(67 916)	(-)	45 239
<i>Резерв на судебные разбирательства</i>	5704	21 915	3 978	(17 669)	(-)	8 224
<i>Резерв предстоящих расходов "акция "Энергобонус""</i>	5705	20 006	6 145	(6 258)	(-)	19 893
<i>Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль</i>	5706	-	73 182	(-)	(-)	73 182

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
<i>поручительства полученные</i>	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:				
<i>поручительства выданные</i>				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 22 г. ¹	-	20 22 г. ²	-
		20 21 г. ²	-	20 21 г. ²	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 22 г. ¹	-	20 22 г. ²	-
		20 21 г. ²	-	20 21 г. ²	-

Р.В.В.



Первый заместитель генерального директора
Боровиков Дмитрий Владиславович (дов. 125-2022 от 25.04.2022г.)

" 26 " марта 20 24 г.

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" именуется 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;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, 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.

**Акционерное общество
«Новосибирскэнергобыт»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

город Новосибирск

Краткие сведения об Организации

1.1 Наименование организации

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» (далее – ОАО «Новосибирскэнерго») (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006г. б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 года Общество с 09.06.2018г. является АО «Новосибирскэнергосбыт» (непубличное).

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

Место нахождения Общества: 630099, Российская Федерация, г.Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32.

ИНН 5407025576, КПП 997650001, ОГРН 1065407151127.

1.3 Данные о государственной регистрации

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

1.4 Сведения об уставном капитале Общества

На 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Таблица 1

Вид акций	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	13 520 742	135 207 420	-
Привилегированные акции типа А	2 545 732	25 457 320	-

В течение 2023 года изменений величины уставного капитала не проводилось.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2023 года в реестре акционеров зарегистрировано 5299 акционеров.

1.6 Реестродержатель

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

1.7 Обособленные подразделения Общества, лицензии

Общество имеет обособленные подразделения на территории Новосибирска и Новосибирской области.

Таблица 2

№ п/п	КПП	Наименование объекта учета	Дата постановки на учет
1	540645001	Офис на Некрасова, 54	10.11.2008
2	544245001	Чулымский участок	30.08.2021
3	542145001	Здвинский участок	30.08.2021
4	541545001	Чановский участок	30.08.2021
5	543045001	Кыштовский участок	30.08.2021
6	545245001	Куйбышевское отделение	30.08.2021
7	543545001	Северный участок	30.08.2021
8	543945001	Убинский участок	30.08.2021
9	542545001	Коченёвский участок	30.08.2021
10	543445001	Ордынский участок	30.08.2021
11	542745001	Краснозерский участок	30.08.2021
12	542645001	Кочковский участок	30.08.2021
13	542945002	Купинский участок	30.08.2021
14	542245001	Карасукский участок	30.08.2021
15	541745001	Баганский участок	30.08.2021
16	545345001	Татарское отделение	30.08.2021
17	544145001	Чистоозерный участок	30.08.2021
18	542445001	Кольванский участок	30.08.2021
19	543245001	Мошковский участок	30.08.2021
20	543845001	Тогучинский участок	30.08.2021
21	541345001	Болотнинский участок	30.08.2021
22	543645001	Сузунский участок	30.08.2021
23	544545001	Бердский участок	30.08.2021
24	544045001	Черепановский участок	30.08.2021
25	544645001	Искитимское отделение	30.08.2021

Общество не имеет лицензий.

1.8 Информация о связанных сторонах

На 31.12.2023 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

Таблица 3

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Дашьян Карэн Николаевич	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	23.05.2018г.
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2018г.
			Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
2	Урьяш Максим Олегович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
3	Шубаев Артур Александрович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4	Касьяненко Дмитрий Сергеевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
6	Бабунова Алла Георгиевна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
7	Панфилов Алексей Геннадьевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
8	Пигарев Алексей Владимирович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	18.05.2023г.
9	ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2018г.
10	Черных Елена Яковлевна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	04.04.2018г.
11	ООО «ЭСК «Потенциал»	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2019г.
12	Зарубина Ольга Николаевна	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭСК «Потенциал»	25.10.2019г.
13	ООО «Адванс Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	04.09.2020г.
14	ООО «АДВ Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.
15	ООО «ПУНКТ Е»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.05.2023г.
16	Алябьев Константин Вадимович	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	17.05.2023г.
17	Шашкова Елена Владимировна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	17.05.2023г.
18	ТОО «NES-IT (Нес-Айти)»	Республика Казахстан, г.Алматы	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.10.2022г.
19	Матвеев Илья Борисович	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ТОО «NES-IT (Нес-Айти)»	11.04.2023г.

20	ООО "Энергия Технологий Устойчивое Развитие"	Г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.12.2023г.
21	Леонов Алексей Викторович	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Энергия Технологий Устойчивое Развитие"	25.12.2023г.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами:

Таблица 4

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2023г. (тыс. руб.)	Сумма сделок, (тыс. руб.)		Задолженность по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
		(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
ООО «Новосибирскэнергообеспечение ИНВЕСТ»	Договор перевода долга №1 от 20.12.2022 г. (срок погашения – 14.09.2027г.), Договор перевода долга №2 от 20.12.2022 г. (срок погашения – 14.09.2026г.)	334 082	38 698	-	372 780
NES-IT (НЕС-АЙТИ) ТОО	Договор денежного займа б/н от 15.12.2022г. (срок действия - до 31.12.2024г.), Договор денежного займа б/н от 21.07.2023г. (срок действия - до 31.12.2024г.), Договор на услуги по поддержки работоспособности программного продукта, установленного у Заказчика Qlik Sense № 1 от 22.03.2023г. (срок действия - до исполнения обязательств сторонами).	502	12 339	9 496	3 345
ООО «ЭСК «Потенциал»	Договор на сопровождение деятельности б/н от 01.12.2019г. (срок действия – до 30.04.2023г.), Договор на сопровождение деятельности №2 от 01.05.2023г. (срок действия – до 31.12.2023г.), Договор денежного займа №2 от 21.03.2022г. (срок действия - до 31.12.2023г.)	13 495	79 080	92 464	111

ООО "ПУНКТ Е"	Договор денежного займа 014-09-21 от 14.09.2021г. (срок действия - до 14.09.2026г.), Договор денежного займа 022-01-11 от 11.02.2022г. (срок действия - до 14.09.2026г.), Договор денежного займа 022-09-01 от 14.09.2021г. (срок действия - до 14.09.2027г.), Договор денежного займа 023-03-01 от 01.03.2023г. (срок действия - до 01.03.2028г.), Договор денежного займа 023-09-25 от 25.09.2023г. (срок действия - до 01.10.2028г.), Договор денежного займа 023-12-08 от 08.12.2023г. (срок действия - до 31.12.2029г.), Договор подряда на монтаж электрозаправок в НСО №14422 от 27.10.2023 (срок действия - до 01.12.2023г.)	303 400	711 836	12 979	1 002 257
------------------	--	---------	---------	--------	-----------

1.10 Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Новосибирскэнергосбыт», о составе основного управленческого персонала и размерах вознаграждений, выплачиваемых им

Органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Информация об основных бенефициарах Общества, являющихся гражданами РФ:

Таблица 5

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Урьяш Максим Олегович	от 25 процентов от общего количества акций
Дашьян Карэн Николаевич	от 25 процентов от общего количества акций

Информация о составе основного управленческого персонала Общества за 2023 год:

Таблица 6

Должность	ФИО
Генеральный директор с 23.05.2018г. (протокол заседания Совета Директоров б/н от 27.04.2018г., приказ о вступлении в должность №893 от 23.05.2018г.)	Дашьян Карэн Николаевич

Состав Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт», избранного на годовом Общем собрании акционеров 18.05.2023г.:

1. Урьяш Максим Олегович
2. Дашьян Карэн Николаевич
3. Шубаев Артур Александрович

4. Касьяненко Дмитрий Сергеевич
5. Бабунова Алла Георгиевна
6. Панфилов Алексей Геннадьевич
7. Пигарев Алексей Владимирович

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2023 году:

Таблица 7

Вид вознаграждения / начисления	Сумма, тыс.руб.	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	28 700	2023-2024
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000	2023-2024
Страховые взносы	8 575	2023-2024

Задолженность по выплатам на 31.12.2023 года составляет 2 022 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2023г.) отсутствуют.

1.1. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ИНН 5405204330, ОГРН 1025401926549. Юридический и почтовый адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. С.Шамшиных, д. 64, офис 413, а/я 58.

Аудитор является членом саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер и дата свидетельства о членстве от 18.02.2020 г. за ОРНЗ 12006048734, решение правления СРО ААС от 14.02.2020 № 434). Местонахождение: 119192 г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21 корп. 4.

Аудиторская проверка за прошедший 2022 год проведена ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит».

Основные показатели деятельности и финансовый анализ показателей

1.2. Среднесписочная численность

Списочная численность персонала Общества на 31 декабря 2023г. составила 834 человека. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2023г. составила 787 человек).

2.2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

2.3 Применяемые режимы налогообложения

Общество в 2023г., также как и в 2022г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2023 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 53 535 232 тысяч рублей.

Наиболее существенным в 2023 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2023 году стала чистая прибыль в размере 3 183 828 тыс. руб.

2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2023 года по данным бухгалтерского учета составил 2 378 168 тысяч рублей.

За 2023 год валюта баланса Общества увеличилась на 11,32% или на 9 971 тыс.руб.

Структура валюты баланса на конец 2022 года следующая: 58% составляют мобильные активы и 42% иммобилизованные.

2.5.1 Анализ иммобилизованных активов

Таблица 8

Актив	Строка баланса	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Нематериальные активы	1110	11 595	0,58%	8 040	0,29%	(3 555)	(0,50%)	(30,66%)
Основные средства	1150	777 696	38,59%	755 638	27,70%	(22 058)	(3,09%)	(2,84%)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	0,00%	-	0,00%	-	-	-
Финансовые вложения	1170	620 393	30,78%	1 255 393	46,01%	635 000	89,07%	102,35%
Отложенные налоговые активы	1180	406 713	20,18%	347 891	12,75%	(58 822)	(8,25%)	(14,46%)
Прочие внеоборотные активы	1190	199 044	9,88%	361 414	13,25%	162 370	22,77%	81,57%
Общая величина внеоборотных активов	1100	2 015 441	100,00%	2 728 376	100,00%	712 935	100,00%	35,37%

2.5.2 Анализ оборотных (мобильных) активов

Таблица 9

Актив	Строка	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Запасы	1210	29 190	0,77%	18 963	0,50%	(10 227)	21,03%	(35,04%)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 344	0,04%	875	0,02%	(469)	0,96%	(34,90%)
Дебиторская задолженность	1230	275 475	7,24%	606 195	15,92%	330 720	(679,95%)	120,05%

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	0,01%	1 700	0,04%	1 200	(2,47%)	240,00%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 514 665	92,31%	3 141 834	82,52%	(372 831)	766,53%	(10,61%)
Прочие оборотные активы	1260	34 795	0,91%	37 763	0,99%	2 968	(6,10%)	8,53%
Общая величина оборотных активов	1200	3 855 969	100,00%	3 807 330	100,00%	(48 639)	100,00%	(1,26%)

Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2023 год уменьшилась на 48 639 тыс. руб. (или на 1,2%), в основном, за счет уменьшения запасов и уменьшения доли денежных средств в оборотных активах Общества.

2.5.3 Анализ дебиторской задолженности

Строка «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность в оценке «нетто» за вычетом резерва по сомнительным долгам и имеет следующую структуру:

Таблица 10

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г., т.р.	Структура дебиторской задолженности на 31.12.2023г., %	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г., т.р.	Структура дебиторской задолженности на 31.12.2022г., %	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г., т.р.	Структура дебиторской задолженности на 31.12.2021г., %
Дебиторская задолженность (стр. 1520) в том числе:	606 195	100%	275 475	100%	329 026	100%
покупатели и заказчики	103 768	17%	190 868	69%	194 570	59%
авансы выданные	237 451	39%	17 333	6%	11 594	4%
прочие дебиторы	264 976	44%	67 274	24%	122 862	37%

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года по сравнению с предыдущим 2022 годом увеличилась на 330 720 тыс. руб. (на 220%) и составила 606 195 тыс. руб. Увеличение произошло, в основном, за счет увеличения выданных авансов и внесения обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль.

2.5.3 Структура денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 11

Наименование показателя	Сумма 31.12.2023г., тыс. руб.	Структура на 31.12.23 г., %	Сумма 31.12.2022г., тыс. руб.	Структура на 31.12.22 г., %
Ден. средства в кассе	-	0,00%	24	0,00%
Ден. средства в терминалах	820	0,03%	2 290	0,07%
Ден. средства на расчетных счетах	100 269	3,19%	140 722	4,00%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	2 968 131	94,47%	3 300 270	93,90%
Займы со сроком погашения менее 3 месяцев	-	0,00%	12 300	0,35%
Переводы в пути	72 614	2,31%	59 059	1,68%
Итого денежные средства и эквиваленты	3 141 834	100%	3 514 665	100%

2.5.4 Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, значения указываются в оценке «нетто» за вычетом резервов под обесценение МПЗ.

Таблица 12

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2023г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023г. с учетом резерва, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г. с учетом резерва, тыс.руб.
Сырье, материалы	10 914	(608)	10 306	12 580	(477)	12 103
Товары	8 887	(230)	8 657	17 458	(371)	17 087
Итого	19 801	(838)	18 963	30 038	(848)	29 190

За 2023 год произошло общее уменьшение количества запасов на 10 227 тыс.руб. (или на 35%), в основном, за счет продажи товаров (49%).

2.5.5 Анализ финансовых вложений

В составе долгосрочных финансовых вложений по стр.1170 бухгалтерского баланса отражены вклады в УК других организаций и долгосрочные займы зависимым и доверным компаниям в следующем размере:

Таблица 13

Вид фин.вложения	Наименование эмитента	Размер фин.вложения, тыс.руб.
акции 100%	НЭС ИНВЕСТ ООО	1 200
доля в УК 100%	ЭСК ПОТЕНЦИАЛ ООО	2 500
доля в УК	ООО "ПУНКТ Е"	16 673
займ	ООО "ПУНКТ Е"	910 000 000
займ	НЭС ИНВЕСТ ООО	325 000 000
доля в УК	NES-IT (НЕС-АЙТИ) ТОО	20
займ	ООО "Вебс Компани"	377 575

Детальная информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в разделе «Дочерние и зависимые общества» и «Операции со связанными сторонами».

В составе краткосрочных финансовых вложений учтен краткосрочный займ, выданный дочерней компании в следующем размере:

Таблица 14

Вид фин.вложения	Наименование эмитента	Размер фин.вложения, тыс.руб.
займ	NES-IT (НЕС-АЙТИ) ТОО	1 700

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.

2.5.6 Анализ собственного капитала

Таблица 15

Пассив	Стро ка	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	%
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	160 665	6,76%	160 665	6,76%	-	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,34%	8 033	0,34%	-	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 485 600	62,47%	2 209 470	92,91%	723 870	100,00%	48,73%
Общая величина:	1300	1 654 298	100,00%	2 378 168	100,00%	723 870	x	x

За 2023 год произошло увеличение собственного капитала за счет получения прибыли в размере 3 183 828 тыс. руб. и выплатой дивидендов в сумме 2 459 958 тыс.руб.

2.5.7 Анализ кредиторской задолженности

Таблица 16

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2023г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2022г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2021г., %
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	3 787 315	100%	3 941 761	100%	4 473 204	100%
в том числе:						
поставщики и подрядчики	2 004 596	53%	2 550 745	65%	2 623 149	59%
задолженность перед персоналом организации	34 608	1%	32 025	1%	24 681	1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	19 271	1%	17 733	0%	14 545	0%
задолженность по налогам и сборам	234 951	6%	246 888	6%	304 317	7%
авансы полученные	1 273 862	34%	957 056	24%	1 360 127	30%
прочие кредиторы	18 003	0%	16 878	0%	38 134	1%
расчеты с акционерами	202 024	5%	120 436	3%	107 751	2%

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года по сравнению с предыдущим 2022 годом снизилась на 154 446 тыс. руб. (на 3,9%) и составила 3 787 315 тыс. руб. Снижение произошло, в основном, за счет уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

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

2.5.8 Займы и кредиты

Общество за период 2021-2023гг. не имело задолженности по долгосрочным или краткосрочным заёмным средствам на отчетные даты 31.12.2021г., 31.12.2022г., 31.12.2023г..

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта:

Таблица 17

Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 500 000	2 000 000
в т.ч.:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 500 000	2 500 000	2 000 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	

Наиболее крупные кредитные договоры: с ПАО "Банк "Санкт-Петербург" (Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок №5400-20-000528 от 04.06.2020 г, лимит по договору 1 000 млн.руб.), с АО "Райффайзенбанк" (Соглашение № 46712-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 05.04.2021г., лимит по договору 1 000 млн.руб.) и с ПАО «Совкомбанк» (Кредитный договор № 26/Н-РКЛ/22 от 15.07.2022 г., лимит по договору 500 млн. руб.).

2.5.9 Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет выданных банковских гарантий и обеспечений обязательств.

2.5.10 Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств и резервов предстоящих расходов и платежей представлено в таблице:

Таблица 18

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2022г., тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Выбытие, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023г., тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	(3 717 139)	(2 039 151)	2 354 605	(3 401 685)
Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений	(217 620)	(285 981)	246 030	(257 571)
Резерв на акцию "Энергобонус" для физ.лиц	(20 006)	(6 145)	6 258	(19 893)
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль		(73 182)		(73 182)
Резерв под обесценение МПЗ	(848)	(838)	848	(838)
Резерв под обесценение финансовых вложений		(377 575)		(377 575)

Резерв предстоящих расходов (судебные разбирательства)	(21 915)	(3 978)	17 669	(8 224)
Итого	(3 977 528)	(2 786 850)	2 625 410	(4 138 968)

III. Некоторые положения учетной политики и основы составления отчетности

3.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество соблюдает следующие уровни существенности: по активам и обязательствам - 1% к итогу раздела баланса, включающего в себя показатель, по которому выявлена ошибка, по доходам и расходам - 2% к показателю в отчете о финансовых результатах.

Также внесены изменения в представление отчетности за 2023 год: отказ от выделения в бухгалтерском балансе отдельной строки «в т.ч. задолженность участникам по выплате дивидендов» к строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно, в соответствии с п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3.2 Основные принципы учетной политики по бухгалтерскому учету

3.2.1 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.

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

3.2.2 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.

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

3.2.3 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.

3.2.4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость запасов.

Расходы по транспортировке (передаче) электроэнергии по сетям от производителей до потребителей не относятся к расходам на доставку покупных товаров до склада Общества, поэтому данные расходы в себестоимость товаров (электроэнергии и мощность) не включаются, а отражаются в составе косвенных расходов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

3.2.5 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.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на конец каждого квартала, перед составлением промежуточной и годовой отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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.

3.2.6 Резервный капитал

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

3.2.7 Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Начисление причитающихся процентов по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся и отражаются в составе прочих расходов.

3.2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п.1 ст.287 Налогового кодекса РФ.

3.2.9 Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества 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.

3.2.10 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждения по итогам работы за год, по судебным разбирательствам, под обесценение МПЗ, под выплаты по проводимым акциям и др.

3.2.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по образцам форм бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019г.) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 19

Наименование	на 31.12.2023г.			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
	счет 04, тыс.руб.	счет 05, тыс.руб.	строка 1110		
Права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	44 584	36 544	8 040		
ПО "Сирена"	7	7	-	60 мес.	линейный
ПО "Гермес"	211	211	-	120 мес.	линейный
Товарный знак СибирьЭнерго	24 193	24 193	-	75 мес.	линейный
Система платежей и переводов Стрим	1 301	1 301	-	96 мес.	линейный
Товарный знак Новосибирскэнергосбыт	49	49	-	105 мес.	линейный
Товарный знак Наполняя жизнь энергией	43	43	-	104 мес.	линейный
Сирена Export Edition	1 006	1 006	-	60 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	52	39	13	107 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Сфера"	60	48	12	101 мес.	линейный
Товарный знак Платосфера	45	19	26	110 мес.	линейный
Товарный знак PLATOSFERA	46	19	27	111 мес.	линейный
Сайт nskes.ru	3 381	2 423	958	60 мес.	линейный
Интеграционная шина данных "Сервисная шина"	3 189	1 913	1 276	60 мес.	линейный
Мобильное приложение "Платосфера"	10 771	5 206	5 565	60 мес.	линейный
Товарный знак Платосфера с логотипом	45	10	35	108 мес.	линейный
SEnergy	185	57	128	36 мес.	линейный

Более подробно движение нематериальных активов и изменение их стоимости показано в пп.1.1 и 1.2 в Поянениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.1.2 Основные средства и незавершенное строительство (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице 20.

Таблица 20

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. минимум-максимум
Здания	240-372

Сооружения	120
Машины и оборудование	37-121
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	37
Право пользования активом	36

По показателю «Основные средства» (стр.1150) за отчетный период начислена амортизация в размере 34 967 тыс. руб., включая амортизацию обесценения, в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 24 518 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 20 599 тыс. руб.

Более подробно движение основных средств и изменение их стоимости показано в пп.2.1-2.4 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2023г. составила 143 тыс. руб. (на 31 декабря 2022г. – 198 тыс. руб.).

Объекты, принятые Обществом в аренду и учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, используются для производственной деятельности.

Информация об остаточной стоимости прав пользования активами (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1152 в сумме 4 856 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 2 724 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости ППА, суммах накопленной амортизации, а также о движении ППА по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 2.1

В течение 2023 года стоимость ППА вследствие заключения новых договоров аренды и пересмотра стоимости ППА по уже действующим договорам аренды увеличилась на сумму 545 тыс. руб.

Стоимость ППА сформирована исходя из дисконтированной стоимости арендных платежей и не включает сумм авансов, уплаченных арендодателям, расходов на ремонт и ликвидацию объектов.

Срок полезного использования для всех объектов ППА определен, исходя из предполагаемых сроков действия договоров аренды.

В течение 2023 года остаточная стоимость выбывших ППА составила 544 тыс. руб.

Организацией в части договоров аренды сроком менее 12 мес. ППА и обязательства по аренде не рассчитывались.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация арендных обязательств.

4.1.5 Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 21

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Затраты по реконструкции основных средств	12 846	1 101
Расходы будущих периодов	120 052	69 149
Оборудование к установке	709	2 294
Приобретение НМА	227 807	126 500
Итого	361 414	199 044

4.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.2.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

- выручка от реализации электроэнергии (мощности) – 99 %;
- выручка от прочих видов деятельности – 1%.

Структура продаж Общества за последние 3 (три) года:

Таблица 22

Наименование показателя	2023г.		2022г.		2021г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка (стр.2110)	53 535 232	100%	48 060 322	100%	48 099 931	100%
в т.ч. от продажи:						
Электрoэнергии	53 266 947	99%	47 837 333	99%	47 850 504	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	268 285	1%	222 989	1%	249 427	1%

Наиболее существенным в 2023 году являлся вид деятельности: реализация электрической энергии (мощности).

Увеличение выручки в 2023 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 5 474 910 тыс. рублей (+11,4%).

4.2.2 Информация о прочих доходах (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 23

Наименование показателя	2023г.		2022г.		Темп прироста 2023/2022, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	2 482	0%	73	0%	3 300,0%
Пени, штрафы и неустойки	119 433	4%	128 702	5%	(7,2%)
Восстановление резервов	2 377 422	86%	2 276 521	88%	4,4%

Прибыль прошлых лет	211 842	8%	120 788	5%	75,4%
Прочие доходы	39 237	1%	55 715	2%	(29,6%)
Итого	2 750 416	100,00%	2 581 799	100,00%	6,5%

В 2023г. прочие доходы по сравнению с 2022г. увеличились на 6,5%. Наибольший удельный вес в структуре прочих доходов принадлежал доходам от восстановления резервов.

4.2.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.2.3.1 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»):

Таблица 24

Элементы затрат	2023г.		2022г.		Темп прироста 2023/2022, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты, в т.ч.	16 444 052	99,3%	15 798 789	99,2%	4,1%
Электроэнергия	16 423 245	99,2%	15 778 393	99,0%	4,1%
Затраты на оплату труда	44 237	0,3%	49 310	0,3%	(10,3%)
Страховые взносы с заработной платы	13 217	0,1%	12 791	0,1%	3,3%
Амортизация	4 772	0,0%	14 888	0,1%	(67,9%)
Прочие расходы	48 774	0,3%	56 525	0,4%	(13,7%)
Итого	16 555 052	100%	15 932 303	100%	3,9%

Рост себестоимости за 2023 год составил 4% (или 628 912 тыс.рублей) в основном за счет увеличения материальных затрат (покупка электроэнергии).

4.2.3.2 Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 25

Элементы затрат	2023г.		2022г.		Темп прироста 2023/2022, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	9 266	0%	22 548	0%	(58,9%)
Затраты на оплату труда	652 423	2%	612 840	2%	6,5%
Страховые взносы с заработной платы	181 166	1%	170 390	1%	6,3%
Амортизация	1470	0%	1 308	0%	12,4%
Прочие расходы, в т.ч.	31 919 518	98%	28 191 928	98%	13,2%
покупка мощности на ОРЭ	14 000 709	-	12 762 250	-	9,7%
Итого	32 763 843	100%	28 999 014	100%	13,0%

Коммерческие расходы в 2023 году увеличились на 12,9% (на 3 764 831 тыс.руб.) за счет увеличения прочих расходов на покупку мощности на ОРЭ.

4.2.3.3 Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 26

Элементы затрат	2023г.		2022г.		Темп прироста 2023/2022, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	26 641	6,0%	27 561	5,4%	(3,3%)
Расходы на заработную плату	203 532	45,5%	233 082	45,8%	(12,7%)
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	46 361	10,4%	53 757	10,6%	(13,8%)
Амортизация	31 701	7,1%	33 064	6,5%	(4,1%)
Прочие расходы	139 195	31,1%	161 891	31,8%	(14,0%)
Итого	447 430	100,00%	509 355	100,00%	(12,2%)

Управленческие расходы за отчетный период уменьшились на 61 925 тыс.руб. (12,16%) за счет уменьшения всех статей затрат.

4.2.4 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 27

Наименование показателя	2023г.		2022г.		Темп прироста 2023/2022, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Резерв предстоящих расходов	(388 537)	13%	(12 600)	0%	2 983,6%
Услуги банков	(12 604)	0%	(13 459)	0%	(6,4%)
Резерв по сомнительным долгам	(2 039 151)	68%	(2 587 326)	73%	(21,2%)
Убытки прошлых лет	(192 701)	6%	(186 945)	5%	3,1%
Благотворительность	(248 343)	8%	(191 881)	5%	29,4%
Социальные расходы	(17 379)	1%	(13 318)	0%	30,5%
Обесценение основных средств по ФСБУ 6/2020		0%	(472 037)	13%	
Прочие расходы	(100 205)	3%	(81 896)	2%	22,4%
Итого	(2 998 920)	100,00%	(3 559 462)	100,00%	(15,7%)

Прочие расходы за отчетный период уменьшились на 560 542 тыс.руб. (на 16%), в основном, за счет уменьшения резерва сомнительных долгов.

4.2.5 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2023 году Общество приобрело и использовало для производственных целей энергетические ресурсы. Информация раскрыта по видам энергетических ресурсов, затраты на приобретение и использование которых существенны.

Таблица 28

Вид энергетического ресурса	Сумма за 2023г., тыс. руб.	Сумма за 2022г., тыс. руб.	Сумма за 2021г., тыс. руб.
Электроэнергия	9 374	8 370	9 002
Теплоэнергия	3 678	3 513	3 842

4.2.6 Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 823 233 тыс.руб.
- постоянные разницы, погашенные в отчетном периоде и приведшие к уменьшению постоянных налоговых обязательств составили 96 127 тыс.руб.;
- отложенные налоговые активы, погашенные в отчетном периоде составили 58 822 тыс.руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 4 458 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль за 2023 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2411), составляет 864 996 тыс.руб.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2023г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 4 324 981 836 тыс.руб.

Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

4.3. 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 в таблице 29:

Таблица 29

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.	3 183 828	1 414 869	978 259
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	235,48	104,64	72,35

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

4.4 Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Расчет стоимости чистых активов АО «Новосибирскэнергосбыт» за 2023 год приведен в таблице 30:

Таблица 30

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского о баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	8040	11595	14 867
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	755 638	777 696	1 290 142
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	5 411
Финансовые вложения	1170	1 255 393	620 393	120 373
Отложенные налоговые активы	1180	347 891	406 713	339 251
Прочие внеоборотные активы	1190	361 414	199 044	86 206
Запасы	1210	18 963	29 190	35 121
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	875	1344	7 882
Дебиторская задолженность	1230	606 195	275 475	329 026
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 700	500	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 141 834	3 514 665	3 597 331
Прочие оборотные активы	1260	37 763	34 795	35 829
ИТОГО активы	1600	6 535 706	5 871 410	5 861 439
Пассивы				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	(11 353)	(15 810)	(18 558)
Оценочные обязательства	1430	-	-	-

Прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	(3 787 315)	(3 941 761)	(4 473 204)
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	(358 870)	(259 541)	(150 194)
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы		(4 157 538)	(4 217 112)	(4 641 956)
Стоимость чистых активов	X	2 378 168	1 654 298	1 219 483

Условные обязательства и условные активы

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Информация о незавершенных судебных разбирательствах:

По состоянию на 31.12.2023г. Общество выступает в качестве истца по 17 искам на общую сумму 16 296 тыс.руб., все они находятся в стадии рассмотрения.

Перспективы по этим делам оценены при формировании резерва по судебным разбирательствам.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2024 году не происходило.

Дивиденды по результатам работы за отчетный год

По результатам работы Общества в 2023 году были объявлены и выплачены дивиденды в общей сумме 2 459 958 тыс.руб., в том числе:

Таблица 31

Показатель	Дивиденды, начисленные за период	Дивиденды, начисленные за период
	9 месяцев 2023г.	2022г.
Прибыль к распределению, тыс.руб.	1 206 773	1 253 185
Количество акций, шт.	16 066 474	16 066 474
Прибыль на 1 обыкновенную акцию, тыс.руб.	0,068	0,078
Прибыль на 1 привилегированную акцию, тыс.руб.	0,11288	0,078

Непрерывность деятельности

В 2023г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди

них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководством приняты ряд мер по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Все меры предосторожности, предпринятые руководством, позволили Обществу избежать серьезных сбоев в работе и, как следствие, влияния на непрерывность деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивало влияние указанных выше событий на свою деятельность и считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги Общества.

Первый заместитель
Генерального директора
доверенность № 125/2022 от 25.04.2022г.



Д.В.Боровиков



« 26 » марта 2024г.