



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«ЛОЭСК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ЛОЭСК» (ОГРН 1044700565172) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ЛОЭСК» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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



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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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



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

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№ 090121 от 09.01.2021 г.



Д.В. Сергеев
ОПНЗ 21706015882

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11906111136

«22» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "ЛОЭСК – Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**

Актционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

187342, Ленинградская обл, Кировск г, Ладжская ул, дом № 3 А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "КСК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
70648300		
4703074613		
35.12		
12267	42	
384		

ИНН	7725546209
ОГРН/ОГРНИП	10577478337

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	195 531	133 589	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Право пользования арендой	1145	975 279	1 048 107	-
2.1	Основные средства	1150	27 461 602	26 177 389	21 916 407
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	24 458 272	23 259 120	19 576 757
	Оборудование к установке	11502	56 389	49 275	26 451
2.2	Строительство объектов основных средств	11503	2 682 557	2 678 515	2 311 893
	Приобретение объектов основных средств	11504	3 997	6 548	1 307
	Приобретение земельных участков	11505	-	-	-
	Материалы в капитальном строительстве	11506	18 758	17 890	-
	Авансы по договорам капитального строительства	11507	241 628	166 041	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
3.1	Финансовые вложения	1170	6 086 000	6 856 250	7 095 000
	в том числе:				
	Паи и акции	11701	1 800 000	1 600 000	1 295 000
	Займы выданные	11702	4 286 000	5 256 250	5 800 000
	Отложенные налоговые активы	1180	954 560	647 996	170 709
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Итого по разделу I	1100	35 672 973	34 863 331	29 182 116
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	171 762	219 359	213 980
	в том числе:				
	Материалы	12101	128 173	123 038	139 301
	Товары	12102	9 444	10 863	19 031
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Основное производство	12104	-	85 458	55 648
	РБП по технологическому присоединению	12105	34 145	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	642	447	415
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-

	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	7	7
	НДС по приобретенным услугам	12204	642	440	408
	НДС при строительстве ОС	12205	-	-	-
5.2	Дебиторская задолженность	1230	6 465 121	2 480 191	1 601 455
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	234 586	232 833	262 166
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 119 825	1 924 518	1 013 261
	Расчеты по налогам и сборам	12303	216	315	159
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	12
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	594	135	1 431
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	4 818 752	24 185	23 209
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12309	291 148	298 205	301 217
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	543 750	15 706
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	543 750	15 706
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 795	197 129	321 422
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	56 217	195 973	320 252
	Переводы в пути	12503	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	29 729	27 576	32 325
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	29 729	27 576	31 716
	Расходы будущих периодов по ППА	12602	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	-	609
	Итого по разделу II	1200	6 724 048	3 468 452	2 185 302
	БАЛАНС	1600	42 397 021	38 331 783	31 367 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 016	8 016	8 016
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	752 664	752 664	752 664
	Резервный капитал	1360	401	401	401
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 803 687	15 845 914	12 120 290
	Итого по разделу III	1300	18 564 768	16 606 995	12 881 370
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	11 262 288	8 220 611	9 403 720
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	11 262 288	8 220 611	9 403 720
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 113 030	1 949 127	731 236
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 661 931	1 876 592	908 726
	в том числе:				
	Долгосрочная кредиторская задолженность	14501	634 391	856 987	908 726
	Обязательства по ППА	14502	1 027 540	1 019 605	-
	Итого по разделу IV	1400	15 037 249	12 046 330	11 043 682
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 349 180	5 795 504	4 109 436
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	3 316 154	5 776 712	4 094 024
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	6 847	4 107	4 106
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	26 179	14 685	11 305
	Кредиторская задолженность	1520	5 153 080	3 644 299	3 272 451
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 583 481	1 187 934	834 535
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 320 369	1 996 365	1 765 995
	Расчеты по налогам и сборам	15203	752 205	252 468	297 035
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	161 777	49 690	46 725
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	18 278	27 329	2
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	35	2 031	256
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	316 934	128 484	327 902
	Обязательства по договорам аренды	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	58 028	39 009	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	58 028	39 009	-
	Оценочные обязательства	1540	230 245	199 646	60 479
	Прочие обязательства	1550	4 471	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по аренде		4 471	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 795 004	9 678 458	7 442 366
	БАЛАНС	1700	42 397 021	38 331 783	31 367 418

Руководитель

Демин Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "ЛОЭСК – Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
70648300		
4703074613		
35.12		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	7 182 812	8 731 026
	в том числе:			
	Прочие работы и услуги	21101	98 023	69 427
	Передача электроэнергии	21102	5 980 676	7 306 714
	Технологические присоединения к ЭС	21103	1 104 113	1 354 884
6	Себестоимость продаж	2120	(5 967 319)	(5 770 080)
	в том числе:			
	Прочие работы и услуги	21201	(86 982)	(51 162)
	Передача электроэнергии	21202	(5 728 092)	(5 589 279)
	Технологические присоединения к ЭС	21203	(152 245)	(129 639)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 215 493	2 960 946
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(952 641)	(873 005)
	в том числе:			
	Прочие работы и услуги	22201	(14 554)	(4 777)
	Передача электроэнергии	22202	(908 853)	(847 971)
	Технологические присоединения к ЭС	22203	(29 235)	(20 257)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	262 852	2 087 941
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	601 847	488 802
	Проценты к уплате	2330	(1 428 421)	(838 557)
	Прочие доходы	2340	5 200 780	541 316
	Прочие расходы	2350	(2 169 404)	(338 228)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 467 654	1 941 274
	Налог на прибыль	2410	(509 882)	(413 903)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(643 677)	(232 063)
	отложенный налог на прибыль	2412	133 795	(181 840)
	Прочее	2460	-	(35)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 957 772	1 527 336

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 957 772	1 527 336
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	244	191
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	244	191

Руководитель

9 марта 2023 г.

Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.				
Организация	Акционерное общество "ЛОЭСК – Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области"	Форма по ОКУД		Коды
		0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2022
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	по ОКПО		70648300
		ИНН		4703074613
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2		35.12
Акционерное общество	Смешанная российская собственность с долей общества / собственности субъектов Российской Федерации	по ОКФС		42
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	8 016	-	752 664	401	12 120 290	12 881 371
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 725 624	3 725 624
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 527 335	1 527 335
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Изменение капитала по ФСБУ	3217	-	-	-	-	2 198 289	2 198 289

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	8 016	-	752 664	401	15 845 914	16 606 995
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 957 772	1 957 772
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	1 957 772	1 957 772
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	8 016	-	752 664	401	17 803 687	18 564 768

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	12 881 370	1 527 335	-	14 408 705
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 198 289	-	2 198 289
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 881 370	3 725 624	-	16 606 994
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 120 290	1 527 335	-	13 647 625
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 198 289	-	2 198 289
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12 120 290	3 725 624	-	15 845 914
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	18 622 796	16 646 005	12 881 370



Руководитель

Демин Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "ЛОЭСК – Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области"**
Идентификационный номер налогоплательщи
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
70648300		
4703074613		
35.12		
12267	42	
384		

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов

Акционерное общество

Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 360 120	8 056 051
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 475 264	7 926 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	20 736	35 265
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	864 120	94 648
Платежи - всего	4120	(7 073 590)	(7 040 801)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 112 942)	(3 781 096)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 047 777)	(1 885 654)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 411 804)	(835 728)
налога на прибыль организаций	4124	(80 054)	(219 512)
прочие платежи	4129	(421 013)	(318 811)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	286 530	1 015 250
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 152 436	508 939
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 167	5 083
от продажи акций других организаций (долей от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 549 437	29 856
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	599 832	474 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 136 344)	(2 135 697)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 739 109)	(1 842 238)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(319 470)	(180 938)
прочие платежи	4229	(77 765)	(112 521)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(983 908)	(1 626 758)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 325 702	6 923 158
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 325 702	6 923 158
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 768 659)	(6 435 943)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 768 659)	(6 435 943)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	557 043	487 215
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(140 335)	(124 293)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	197 129	321 422
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56 794	197 129
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло			начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
					Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	107 056	(23)	15 326	-	-	(23 277)	-	-	122 382	(23 301)
	5110	за 2021 г.	23	(23)	107 033	-	-	-	-	-	107 056	(23)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	107 033	-	15 326	-	-	(23 277)	-	-	122 358	(23 277)
	5111	за 2021 г.	-	-	107 033	-	-	-	-	-	107 033	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5102	за 2022 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	5112	за 2021 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	26 557	85 219	-	(15 326)	96 450
	5190	за 2021 г.	-	133 589	-	(107 033)	26 557
	5181	за 2022 г.	18 500	20 000	-	-	38 500
	5191	за 2021 г.	-	18 500	-	-	18 500
	5182	за 2022 г.	8 057	505	-	(8 561)	-
	5192	за 2021 г.	-	8 057	-	-	8 057
Модуль автоматизации комплексных проверок и автоматизированных оповещений	5183	за 2022 г.	-	6 765	-	(6 765)	-
	5193	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2022 г.	-	57 776	-	-	57 776
	5194	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система электронного документооборота	5185	за 2022 г.	-	174	-	-	174
	5195	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5186	за 2022 г.	-	-	-	-	-
УПА	5196	за 2021 г.	-	107 033	-	(107 033)	-



Руководитель Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	31 535 854	(8 276 734)	3 057 163	(48 046)	59 597	(1 869 562)	-	-	-	-	34 544 971	(10 086 699)	
	5210	за 2021 г.	29 013 666	(9 436 909)	2 690 017	(96 173)	80 208	(1 720 728)	(71 657)	2 800 696	-	-	31 535 854	(8 276 734)	
в том числе:															
Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	168 138	(54 344)	38 428	(1 412)	546	(24 273)	-	-	-	-	205 154	(78 071)	
	5211	за 2021 г.	153 461	(140 181)	38 186	(4 854)	4 854	(7 994)	(18 656)	88 977	-	-	168 138	(54 344)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	7 553 215	(2 016 841)	1 069 148	(27 884)	44 714	(551 611)	-	-	-	-	8 594 479	(2 523 738)	
	5212	за 2021 г.	6 576 288	(2 159 827)	1 001 198	(5 625)	4 802	(471 829)	(18 646)	610 013	-	-	7 553 215	(2 016 841)	
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	436 215	(201 717)	85 505	(6 706)	9 580	(62 611)	-	-	-	-	515 014	(254 749)	
	5213	за 2021 г.	449 971	(246 903)	1 199	(8 407)	8 407	(43 000)	(6 548)	79 779	-	-	436 215	(201 717)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	47 027	(19 090)	7 082	(940)	(148)	(5 861)	-	-	-	-	53 168	(25 099)	
	5214	за 2021 г.	59 917	(45 108)	8 601	(1 783)	1 764	(3 647)	(21 346)	29 476	-	-	47 027	(19 090)	
Здания	5205	за 2022 г.	5 722 722	(1 596 301)	5 442	(337)	329	(230 883)	-	-	-	-	5 727 827	(1 826 855)	
	5215	за 2021 г.	5 627 262	(1 800 423)	98 588	(2 981)	2 685	(313 630)	(147)	515 067	-	-	5 722 722	(1 596 301)	
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	90 352	(36 740)	411	(2 797)	302	(10 294)	-	-	-	-	87 966	(46 732)	
	5216	за 2021 г.	87 866	(56 635)	4 024	(558)	503	(4 681)	(980)	24 073	-	-	90 352	(36 740)	
Земельные участки	5207	за 2022 г.	325 671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325 671	-	
	5217	за 2021 г.	321 945	-	6 500	(2 773)	-	-	-	-	-	-	325 671	-	
Сооружения	5208	за 2022 г.	17 192 515	(4 351 701)	1 851 147	(7 969)	4 274	(984 029)	-	-	-	-	19 035 692	(5 331 456)	
	5218	за 2021 г.	15 735 381	(4 986 256)	1 531 658	(69 192)	57 193	(875 948)	(5 333)	1 453 311	-	-	17 192 515	(4 351 701)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Сооружения	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	5223	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	5224	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2021 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 2022 г.	2 734 827	3 071 293	(29 579)	(3 033 597)	2 742 944
	5250	за 2021 г.	2 339 650	3 438 211	(358 031)	(2 685 003)	2 734 827
в том числе:							
Кабельные линии		за 2022 г.	1 050 353	745 251	(792)	(1 149 087)	645 725
Воздушные линии		за 2022 г.	226 484	426 784	(320)	(368 748)	284 201
КТП, БКТП, подстанции		за 2022 г.	1 245 963	1 021 238	(234)	(676 134)	1 581 833
Прочие объекты		за 2022 г.	212 026	887 019	(28 233)	(839 629)	231 184

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	192 385	244 109
в том числе:			
Сооружения	5261	117 615	146 469
Здания	5262	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	63 090	85 750
Другие виды основных средств	5264	11 680	11 890
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 762	100
в том числе:			
Сооружения	5271	414	100
Машины и оборудование (кроме офисного)	5272	1 349	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 680	8 085	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 045	1 695 641	1 125 122
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	7 056 250	(200 000)	543 750	(1 513 900)	-	589 091	200 000	6 086 000	-
	5311	за 2021 г.	7 600 000	(505 000)	-	(543 750)	-	467 122	(305 000)	7 056 250	(200 000)
	5302	за 2022 г.	1 800 000	(200 000)	-	-	-	-	200 000	1 800 000	-
	5312	за 2021 г.	1 800 000	(505 000)	-	-	-	-	305 000	1 800 000	(200 000)
	5303	за 2022 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-
Пай Водородный парк	5313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2022 г.	5 256 250	-	543 750	(1 514 000)	-	589 091	-	4 286 000	-
	5314	за 2021 г.	5 800 000	-	-	(543 750)	-	467 122	-	5 256 250	-
	5305	за 2022 г.	543 750	-	-	(543 750)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	15 706	-	543 750	(15 706)	-	546	-	543 750	-
Займы выданные	5306	за 2022 г.	543 750	-	-	(543 750)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	15 706	-	543 750	(15 750)	-	546	-	543 750	-
	5300	за 2022 г.	7 600 000	(200 000)	543 750	(2 057 650)	-	589 091	200 000	6 086 000	-
	5310	за 2021 г.	7 615 706	(505 000)	543 750	(559 456)	-	467 668	(305 000)	7 600 000	(200 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Демин Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	234 788	(15 429)	6 156 173	(6 236 231)	-	(1 456)	X	188 329	(16 567)
	5420	за 2021 г.	213 980	-	5 929 446	(5 908 636)	-	(15 429)	X	234 788	(15 429)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	130 299	(7 261)	263 303	(258 449)	-	(37)	-	135 153	(6 980)
	5421	за 2021 г.	139 301	-	306 489	(137 685)	-	(7 261)	(177 805)	130 299	(7 261)
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	19 031	(8 168)	2 162	(2 162)	-	(1 419)	-	19 031	(9 587)
	5423	за 2021 г.	19 031	-	342	(531)	-	(8 168)	189	19 031	(8 168)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	85 458	-	5 885 265	(5 936 795)	-	-	(33 929)	-	-
	5425	за 2021 г.	55 648	-	5 622 614	(5 770 420)	-	-	177 616	85 458	-
	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	560	(344)	-	-	33 929	34 145	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РБП по технологическому присоединению	5408	за 2022 г.	-	-	560	(344)	-	-	33 929	34 145	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	перевод из резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	298 205	-	-	(2 535)	-	-	(4 522)	-	-	291 148	-	
	5521	за 2021 г.	301 217	-	4 291	(1 395)	-	-	(5 906)	-	-	298 205	-	
	5502	за 2022 г.	6 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	8 309	-	4 291	(215)	-	-	(4 232)	-	-	6 767	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	291 438	-	-	-	-	-	(290)	-	-	291 148	-	
	5524	за 2021 г.	292 908	-	-	-	-	-	(290)	-	-	291 438	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	(1 180)	-	-	-	-	X	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	2 233 556	(51 570)	15 466 751	-	(544)	-	-	-	-	7 989 639	(1 815 666)	
	5530	за 2021 г.	1 367 686	(67 448)	12 257 088	-	(11 387 775)	(9 351)	5 908	-	-	2 233 556	(51 570)	
	5511	за 2022 г.	1 975 430	(50 913)	8 691 494	-	-	-	(542)	4 232	-	2 931 967	(1 812 142)	
	5531	за 2021 г.	1 068 883	(55 622)	10 530 485	-	(359)	-	-	-	-	1 975 430	(50 912)	
	5512	за 2022 г.	233 364	(531)	1 407 939	(1 402 982)	(544)	-	-	-	-	237 777	(3 191)	
	5532	за 2021 г.	271 627	(9 461)	1 704 895	(1 734 166)	(8 992)	-	-	-	-	233 364	(531)	
	5513	за 2022 г.	24 447	(127)	5 366 787	-	(571 845)	-	290	-	-	4 819 085	(333)	
	5533	за 2021 г.	27 017	(2 366)	21 469	(24 329)	-	-	290	-	-	24 447	(127)	
	5514	за 2022 г.	315	-	531	(630)	-	-	-	X	X	216	-	
	5534	за 2021 г.	159	-	239	(83)	-	-	-	X	X	315	-	
Итого	5500	за 2022 г.	2 531 761	(51 570)	15 466 751	-	(544)	X	-	X	-	8 280 787	(1 815 666)	
	5520	за 2021 г.	1 668 903	(67 448)	12 261 379	(11 389 170)	(9 351)	X	-	X	-	2 531 761	(51 570)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540		1 819 190	-			51 570		-		32 227		-
в том числе:													
	5541		1 815 666	-			50 913		-		20 402		-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542		3 191	-			530		-		9 460		-
	5543		333	-			127		-		2 365		-
прочая	5544		-	-		-	-		-		-		-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	12 046 330	5 864 288	-	(746 649)	-	-	(2 126 720)	-	15 037 249
	5571	за 2021 г.	11 043 682	4 837 114	-	(295 191)	-	-	(3 539 275)	-	12 046 330
	5552	за 2022 г.	8 220 611	5 168 397	-	-	-	-	(2 126 720)	-	11 262 288
	5572	за 2021 г.	9 403 720	2 356 166	-	-	-	-	(3 539 275)	-	8 220 611
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	1 949 127	421 160	-	-	(257 257)	-	-	X	2 113 030
	5575	за 2021 г.	731 236	1 260 595	-	-	(42 704)	-	-	X	1 949 127
авансы полученные	5556	за 2022 г.	856 987	252 487	-	(475 083)	-	-	X	X	634 391
	5576	за 2021 г.	908 726	200 748	-	(252 487)	-	-	X	X	856 987
обязательства права пользования активом	5557	за 2022 г.	1 019 605	22 244	-	(14 309)	-	-	X	X	1 027 540
	5577	за 2021 г.	-	1 019 605	-	-	-	-	X	X	1 019 605
	5560	за 2022 г.	9 439 803	17 321 695	1 745 509	(22 131 468)	-	-	-	-	8 502 259
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021 г.	7 381 887	19 248 025	1 019 494	(21 748 878)	-	-	3 539 275	-	9 439 803
	5561	за 2022 г.	1 187 934	6 427 410	-	(6 031 863)	-	-	-	-	1 583 481
	5581	за 2021 г.	834 535	7 271 297	-	(6 917 898)	-	-	-	-	1 187 934
	5562	за 2022 г.	1 996 365	455 466	-	(131 462)	-	-	-	-	2 320 369
	5582	за 2021 г.	1 765 995	2 093 038	-	(1 862 668)	-	-	-	-	1 996 365
	5563	за 2022 г.	252 468	5 674 100	-	(5 174 363)	-	-	-	-	752 205
	5583	за 2021 г.	297 035	3 364 494	-	(3 409 061)	-	-	-	-	252 468
	5564	за 2022 г.	5 795 504	2 159 684	1 745 509	(8 478 237)	-	-	2 126 720	-	3 349 180
	5584	за 2021 г.	4 109 436	4 520 629	1 019 494	(7 393 330)	-	-	3 539 275	-	5 795 504
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	128 484	421 095	-	(232 645)	-	-	-	-	316 934
прочая	5586	за 2021 г.	327 903	35 462	-	(234 881)	-	-	-	-	128 484
	5567	за 2022 г.	27 329	1 693 014	-	(1 702 065)	-	-	X	X	18 278
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021 г.	2	1 508 266	-	(1 480 939)	-	-	X	X	27 329
	5568	за 2022 г.	2 030	15 134	-	(17 129)	-	-	X	X	35
расчеты с подотчетными лицами	5588	за 2021 г.	256	16 630	-	(14 856)	-	-	X	X	2 030
	5569	за 2022 г.	49 689	475 792	-	(363 704)	-	-	X	X	161 777
расчеты по социальному страхованию	5569	за 2021 г.	46 725	438 209	-	(435 245)	-	-	X	X	49 689
	5550	за 2022 г.	21 486 133	23 185 963	1 745 509	(22 878 117)	-	-	X	X	23 539 508
Итого	5570	за 2021 г.	18 425 569	24 085 139	1 019 494	(22 044 069)	-	-	X	X	21 486 133

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	2 481	137 331	23 217
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	334	1 190	4 519
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	11	136 141	18 698
	5593	-	-	-



Руководитель Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	210 926	235 212
Расходы на оплату труда	5620	1 330 547	1 268 954
Отчисления на социальные нужды	5630	372 968	361 551
Амортизация	5640	1 993 809	1 720 591
Прочие затраты	5650	3 011 710	3 086 588
Итого по элементам	5660	6 919 960	6 672 896
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(29 811)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 919 960	6 643 085



Руководитель **Демин Андрей Александрович**
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	199 646	336 213	(197 998)	(107 616)	230 245
в том числе:						
Резерв премии	5701	80 228	152 443	(51 460)	(28 768)	152 443
Резерв предстоящей оплаты отпусков	5702	62 723	150 084	(135 953)	-	76 854
Резерв по судебным и претензиям	5703	56 693	33 686	(10 585)	(78 848)	946



Руководитель

Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	272 930	5 759	-
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	1 308	1 308	-
Обеспечительный платеж	5802	271 622	4 451	-
Выданные - всего	5810	116 442	841 519	-
в том числе:				
Поручительство	5811	100 000	825 000	-
Обеспечительный платеж	5812	16 442	16 519	-



Руководитель
Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	908	1 085
в том числе:			
на текущие расходы	5901	908	1 085
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	На конец года
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Руководитель Демин Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ЛОЭСК» за 2022 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛОЭСК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ЛОЭСК – Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области» зарегистрировано в Инспекции ФНС Российской Федерации по Всеволожскому району Ленинградской области 30 августа 2004 года, ОГРН 1044700565172, ИНН 4703074613, КПП 470601001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Всеволожскому району Ленинградской области 30 августа 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1044700563172.

Юридический адрес Общества: 187342, Ленинградская область, Кировский район, Кировск г., Ладожская ул, д.3А.

Почтовый адрес Общества: 197110, Санкт-Петербург, Песочная набережная дом 42 лит А.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество в праве осуществлять следующие виды деятельности:

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям;
- оказание прочих услуг для физических и юридических лиц в сфере энергоснабжения.

Деятельность Организации является регулируемой в отношении:

- уровня устанавливаемых тарифов на передачу электрической энергии,
- уровня платы за технологическое присоединение к электрическим сетям.

Среднесписочная численность работников АО «ЛОЭСК» за 2022 год составила 1 849,6 человек (2021 год – 1 848 человек, 2020 год – 1 869 человек).

В соответствии с Уставом Общества органами управления АО «ЛОЭСК» являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Обществом.
- Совет директоров – коллегиальный орган управления.
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий

руководство текущей деятельностью Общества.

Совет директоров - коллегиальный орган управления, контролирующий деятельность Единоличного исполнительного органа Общества и выполняющий иные функции, возложенные на него законом или Уставом Общества. В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Действующие Составы Совета директоров Общества в 2022 году:

В 2021 году на годовом Общем собрании акционеров 29.06.2021 (протокол годового

Общего собрания акционеров №74 от 29.06.2021) Совет директоров АО «ЛОЭСК» избран в количестве 7 человек в составе:

№	ФИО	Должность
1	Аминяков Сергей Владимирович	Первый заместитель председателя комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области
2	Дебердеев Рамис Алексеевич	Генеральный директор ООО «РОСТОК», Директор ООО «Рубеж»
3	Бегун Артем Александрович	Адвокат, Санкт-Петербургская городская коллегия адвокатов Адвокатская консультация № 95
4	Демин Андрей Александрович	Независимый директор
5	Завьялов Денис Валерьевич	Заместитель генерального директора ООО «Приморский УПК»
6	Сизов Андрей Андреевич	Генеральный директор АО «ЛОЭСК»
7	Смольников Андрей Сергеевич	Заместитель Генерального директора по управлению имуществом и правовым вопросам АО «ЛОЭСК»

31.05.2022 годовым Общим собранием акционеров Общества (Протокол годового Общего собрания акционеров №77 от 31.05.2022) Совет директоров АО «ЛОЭСК» избран в количестве 5 человек в составе:

№	ФИО	Должность
1	Аминяков Сергей Владимирович	Первый заместитель председателя комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области
2	Дебердеев Рамис Алексеевич	Генеральный директор ООО «РОСТОК», Директор ООО «Рубеж»
3	Бегун Артем Александрович	Адвокат, Санкт-Петербургская городская коллегия адвокатов Адвокатская консультация № 95
4	Демин Андрей Александрович	Генеральный директор АО «ЛОЭСК»
5	Сизов Андрей Андреевич	Генеральный директор ООО «Балтийский метанол»

25.10.2022 внеочередным Общим собранием акционеров Общества (протокол Общего собрания акционеров №79 от 25.10.2022) Совет директоров в количестве 5 человек в составе:

№	ФИО	Должность
1	Аминяков Сергей Владимирович	Первый заместитель председателя комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области
2	Дебердеев Рамис Алексеевич	Генеральный директор ООО «РОСТОК», Директор ООО «Рубеж»
3	Бегун Артем Александрович	Адвокат, Санкт-Петербургская городская коллегия адвокатов Адвокатская консультация № 95
4	Демин Андрей Александрович	Генеральный директор АО «ЛОЭСК»
5	Даниленко Владимир Леонидович	Заместитель Генерального директора ЗАО «Портфлот»

Генеральный директор Общества:

1) до 07.02.2022 Генеральный директор АО «ЛОЭСК» - Сизов Андрей Андреевич, избран решением Общего собрания акционеров Общества от 17.07.2020 (Протокол внеочередного Общего собрания акционеров №68 от 17.07.2020).

2) с 08.02.2022 по 01.03.2022 Генеральный директор АО «ЛОЭСК» - Магдеев Нияз Надырович, избран Советом директоров 04.02.2022 (Протокол заседания Совета директоров №02-22 от 04.02.2022).

3) с 02.03.2022 Генеральный директор АО «ЛОЭСК» - Демин Андрей Александрович, избран Советом директоров 01.03.2022 (Протокол заседания Совета директоров №10/22 от 01.03.2022).

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30 декабря 2020 года № 1324о/д, с учетом изменений и дополнений на 2022 год, утвержденных приказами №48 от 25.03.2022 и №178-4 от 30.06.2022.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с изменениями, внесенными ч.1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств.
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличной и текстовой форме.

Детализация показателей по статьям отчетов определена Организацией самостоятельно.

В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

При составлении бухгалтерского баланса, для целей уточнения отражения активов и обязательств по отдельным существенным позициям отчетности приняты следующие допущения:

Наименование показателя баланса	Код строки	отражение данных в отчетности
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Право пользования арендой	1150	Отражение остаточной (балансовой) стоимости по ППА (01.04-02.04)
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
РБП по технологическому присоединению	12105	Сальдо счета 97.25 РБП по технологическому присоединению
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочная кредиторская задолженность	14501	Долгосрочная кредиторская задолженность и строки 15202 Расчеты с покупателями и заказчиками
Обязательства по ППА	14502	Свернутое отражение дисконтирования (счет 97.31) и обязательств по аренде (счет 76.14)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества учтены корректировки (проведенные в связи с началом применения ФСБУ 6, ФСБУ 25) в показателях отчетности на 31.12.2021г.

Наименование показателя баланса отчетности 2021 года	код	комментарий по сопоставимости данных	изменения	2021 изм
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Право пользования арендой	1145	отражение права пользования арендой при первоначальном применении ФСБУ 25	1 048 107	1 048 107
Основные средства в организации	11501	отражение изменения остаточной стоимости по ОС при при пересмотре СПИ при первом применении ФСБУ 06	2 729 039	23 259 120
Строительство объектов основных средств	11503	отражение изменения стоимости НЗС при первом применении ФСБУ 26	-490	2 678 515
Отложенные налоговые активы	11702	отражение изменения ОНА при применении ФСБУ 6 и 25	491 586	647 996
БАЛАНС (актив)	1600		4 268 242	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	Нераспределенная прибыль	2 198 289	15 845 914
		Отражение изменений по ФСБУ 25	28 502	
		Отражение изменений по ФСБУ 26	-490	
		Отражение изменений по ФСБУ 06	2 729 039	
		Отражение изменений ОНА	491 586	
		Отражение изменений по ОНО	-1 050 348	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	отражение изменения ОНО при применении ФСБУ 6 и 25	1 050 348	1 949 128
Прочие обязательства	1450	свернуто обязательства по ППА (76.14) и РБП по ППА (97.31)	1 019 605	1 019 605
БАЛАНС (пассив)	1700		4 268 242	

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными, или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к Положению по учетной политике, которое не рассматривается в качестве его новой редакции.

Если в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, применяемые Обществом, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя действующих на текущий момент положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Нематериальный актив «Товарный знак» не списан с бухгалтерского учета после полного погашения стоимости в связи с использованием для получения экономических выгод и рекламно-информационных целей.

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2021 года так же отсутствовали).

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости за единицу следующие объекты:

- электросетевое оборудование, в том числе линии электропередач и кабельные линии;
- земельные участки;

- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом (п. 48 Положения по бухгалтерскому учету, п.35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования устанавливается утвержденными Комиссиями филиалов, структурных подразделений Центрального аппарата АО «ЛОЭСК» по приемке основных средств и установлению сроков полезного использования на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект. Определение СПИ основных средств производится с учетом рекомендованных, разработанных на основании практического опыта эксплуатации оборудования в энергетике сроков (Приложение № 5 к учетной политике).

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

В основной производственной деятельности АО «ЛОЭСК» использует собственное имущество, а также имущество, полученное на основании заключаемых договоров аренды электрических сетей, зданий и сооружений, машин и механизмов.

Наличие и движение основных средств и сумм соответствующей накопленной амортизации представлены в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам основных средств в АО «ЛОЭСК» по состоянию на 31 декабря 2022 года не имеет.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки, тыс. рублей	325 671	325 671	321 945
Итого	325 671	325 671	321 945

Информация о наличии арендованных основных средствах представлена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Ценные бумаги, по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Финансовые вложения - акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, тыс. руб.	1 800 000	1 600 000	1 295 000
Долговые финансовые вложения – займы выданные, по которым текущая рыночная	4 286 000	5 800 000	5 815 706

стоимость не определяется, тыс. руб.			
В том числе:			
Долгосрочная часть	6 086 000	5 256 250	5 800 000
Краткосрочная часть	-	543 750	15 706

Долевые финансовые вложения

Долевые Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31 декабря 2022 года по первоначальной стоимости 1 800 000 тыс. рублей классифицированы как долгосрочные инвестиции в дочернее Общество:

Наименование	Тип акций / доли	Количество	Доля в уставном капитале	Год вложения
Акционерное общество «Региональные электрические сети» (АО «РЭС»)	Акция обыкновенная	2 840 200	100%	2019

В течении отчетного года Общество владело 100% долей ООО ответственностью «Водородный парк». По состоянию на 31 декабря отчетного года владение долей прекращено.

В соответствии с решением Совета директоров АО «ЛОЭСК» от 15.11.2022 (протокол № 50/22 от 15.11.2022) принято решение о прекращении участия АО «ЛОЭСК» в ООО «Водородный парк», путем продажи принадлежащих АО «ЛОЭСК» 100% долей уставного капитала.

29.12.2022 АО «ЛОЭСК» по договору купли-продажи доли в уставном капитале продало 100% доли ООО «Водородный парк» физическому лицу Волковому А.Ю., по номинальной стоимости доли равной 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек. Внесение сведений о переходе права собственности на 100 % долей уставного капитала ООО «Водородный парк» от АО «ЛОЭСК» к Волковому А.Ю. внесено в ЕГРЮЛ 13.01.2023 г.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по итогам проверки на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, не реже одного раза в год, в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. По итогам проверки на 31 декабря 2022 года на обесценение у дочернего Общества АО «РЭС» наблюдается рост чистых активов, также не выявлено снижения стоимости финансовых вложений. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» созданный в прошлом отчетном периоде резерв под обесценение акций АО «РЭС» в размере 305 000 тыс. рублей был полностью восстановлен.

Долговые финансовые вложения

На 31 декабря 2022 года сумма выданных Обществом займов составила 4 286 000 тыс. рублей.:

Займ в разрезе сроков погашения	Процентная ставка (от/до)	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные займы, выданные физическим лицам, в том числе к погашению:	11,01%	до 30.03.2030	4 286 000
	11,01%	в 2024 году	479 750
	11,01%	в 2025 году	725 000
	11,01%	в 2026 году	725 000
	11,01%	в 2027 году	725 000
	11,01%	в 2028 году	725 000
	11,01%	в 2029 году	725 000
	11,01%	в 2030 году	181 250

Краткосрочные займы, выданные физическим лицам	-	-	-
--	---	---	---

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019).

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ в отношении всех материально-производственных запасов Общества, в том числе сырья, материалов, готовой продукции, товаров.

Формирование резерва под снижение стоимости МПЗ проводится по каждой номенклатурной единице, прошедшей ежегодную инвентаризацию и оставшейся на балансе согласно учетным данным по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество с учетом созданного по результатам инвентаризации отчетного периода резерва под снижение стоимости, имеет резерв в размере 16 567 тыс. рублей:

- 6 980 тыс. рублей на Сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- 9 587 тыс. рублей на Товары для перепродажи.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022, 2020 и 2019 года отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Суммы выданных и полученных авансов отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет в соответствии с гл. 21 НК РФ.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

№ п/п	Дебиторская задолженность	Код статьи баланса	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1.	Всего	1230	6 465 121	2 480 191	1 601 455
1.1.	Дебиторская задолженность долгосрочная	12309	291 148	298 205	301 217
1.1.1	Покупатели и заказчики по тех/присоединению		-	6 767	8 309
1.1.2	Авансы выданные		-	-	-
1.1.3	Прочая долгосрочная задолженность		291 148	291 438	292 908
1.2.	Дебиторская задолженность краткосрочная		6 173 973	2 181 986	1 300 239
1.2.1.	Покупатели и заказчики, в том числе:	12302	1 119 825	1 924 518	1 013 261
1.2.1.1	Безоговорочное потребление электрической энергии		14 483	7 564	17 075
1.2.1.2	Покупатели и заказчики по технологическому присоединению		120 462	150 064	113 357
1.2.1.3	Покупатели и заказчики по передаче электроэнергии		958 124	1 757 733	865 361
1.2.1.4	По доходам от аренды		7 321	2 611	7 482
1.2.1.5	Покупатели и заказчики по прочей деятельности		19 435	6 546	9 986
1.2.2	Авансы выданные	12301	234 586	232 833	262 166
1.2.2.1	Поставщикам материалов		7 591	6 269	18 036
1.2.2.2	Ремонтным организациям		-	-	354
1.2.2.3	Поставщикам услуг		226 995	226 564	243 776
1.2.3	Переплата по налогам и взносам	12303	216	315	159
1.2.4	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	594	135	1 431
1.2.5	Прочие дебиторы	12308	4 818 752	24 185	23 209
1.2.5.1	Судебное дело А56-13095/2021		2 398 454		
1.2.5.2	Судебное дело А56-8918/2021		2 321 889		
1.2.5.3	Прочие другие дебиторы		98 409		

Авансы, выданные под строительно-монтажные работы, в размере 241 628 тыс. рублей отражены в бухгалтерском балансе по строке 11507 раздела Внеоборотные активы (за 2021 год сумма составила 166 041 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура кредиторской задолженности следующая:

№ п/п	Кредиторская задолженность	Код статьи баланса	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1.1.	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	634 391	856 987	908 726
	Авансы по технологическому присоединению		634 391	856 987	908 726
1.2.	Кредиторская задолженность	1520	5 153 080	3 644 299	3 272 451
1.2.1.	Задолженность поставщикам и подрядчикам	15201	1 583 481	1 187 934	834 535

№ п/п	Кредиторская задолженность	Код статьи баланса	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	Подрядным организациям по строительным и ремонтным работам		831 908	679 321	460 949
	Поставщикам ТМЦ и ОС		175 293	96 372	95 551
	Сетевым и сбытовым компаниям по передаче э/э и потерям э/э		371 032	158 694	215 395
	Прочие поставщики и подрядчики		205 248	253 547	62 640
1.2.2.	Задолженность по оплате труда	15205	18 278	27 329	2
1.2.3.	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	15204	161 777	49 689	46 725
1.2.4.	Задолженность по налогам и сборам	15203	752 205	252 468	297 035
1.2.5.	Авансы полученные	15202	2 320 369	1 996 365	1 765 995
	по технологическому присоединению		2 093 944	1 629 691	1 725 572
	прочие авансы полученные		226 425	366 674	40 423
1.2.6	Расчеты с подотчетными лицами	15206	35	2 030	256
1.2.7	Прочие кредиторы	15207	316 935	128 484	327 902
	Обеспечения полученные		271 622	4 451	3 483
	Договора факторинга		0	73 572	240 459

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Фонд социального страхования	13 420	3 454	3 232
Пенсионный фонд	118 453	36 305	34 288
Фонд обязательного медицинского страхования	29 329	9 213	8 536
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	600	718	668
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	161 802	49 690	46 724

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Налог на прибыль	624 780	61 154	48 606
Налог на добавленную стоимость	96 128	167 367	228 676
Налог на имущество	25 242	17 888	18 268
НДФЛ	4 392	4 326	-
Прочие	1 450	1 418	1 326
Итого задолженность по налогам и сборам	751 992	252 153	296 876

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал АО «ЛОЭСК» по состоянию на 01 января 2022 года сформирован и оплачен полностью, в размере 8 016 (восемь миллионов шестнадцать) тыс. рублей. Уставный капитал АО «ЛОЭСК» состоит из 8 016 (восемь тысяч шестнадцать) штук акций, номинальной стоимостью 1 (одна) тысяч рублей каждая.

У Общества за отчетный год отсутствуют привилегированные акции, конвертируемые ценные бумаги и договоры купли-продажи акций по цене ниже рыночной.

Добавочный капитал АО «ЛОЭСК» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 752 664 (семьсот пятьдесят два миллиона шестьсот шестьдесят четыре) тысячи рублей.

Резервный капитал АО «ЛОЭСК» сформирован полностью по состоянию на 01.01.2014 составляет 401 (четыреста одну) тысячу рублей.

Сведения об акционерах, владеющих 1% и более голосующих акций Общества по состоянию на 02.03.2023:

Наименование	% от АО	% от УК
Ленинградская область в лице Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом	24,99	24,99
Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОК»	75,01	75,01
Итого	100,00	100,00

*на последнюю дату закрытия реестра акционеров

В отчетном году состав акционеров не менялся.

В 2022 году дивиденды за 2021 год не выплачивались в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров от 31.05.2022 (Протокол годового Общего собрания акционеров №77 от 31.05.2022).

Прибыль на одну акцию

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	31.12.2022	31.12.2021
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	8 016	8 016
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	8 016	8 016
Прибыль за год, (тыс. рублей)	1 957 772	1 527 336
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тыс. руб.	244	191

11. КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

В отчетном периоде в составе долгосрочных заемных средств отражены реструктурированные краткосрочные кредиты, с оформлением перевода реструктурированного кредита как долгосрочный транш.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 включали (тыс. руб. по сумме основного долга):

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко срочные	Долго срочные	Кратко срочные	Долго срочные	Кратко срочные	Долго срочные
Кредиты банков	3 316 154	11 262 288	5 776 712	8 220 611	4 094 024	9 403 720
ИТОГО	14 578 442		13 997 323		13 497 744	

Сумма начисленных процентов за пользование кредитными ресурсами в 2022 году составила 1 747 891 тыс. руб. (из них: 1 428 421 тыс. руб. признано в составе расходов, 319 470 тыс. руб. капитализировано в составе инвестиционных активов), в 2021 году составила 1 019 494 тыс. руб. (из них: 838 557 тыс. руб. признано в составе расходов, 180 937 тыс. руб. капитализировано в составе инвестиционных активов).

Средневзвешенная ставка кредитования на конец отчетного периода составила – 11,22% годовых (на конец 2021 – 9,09%).

В 2022 году Обществом было погашено кредитных ресурсов в объеме 970 950 тыс. рублей досрочно в связи с высокой процентной ставкой заимствования.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (по сумме основного долга):

Год погашения	Сумма, тыс. рублей
2024 год	4 298 688
2025 год	2 074 459
2026 год	725 000
2027 год	725 000
2028 год	725 000
2029 год	725 000
2030 год	181 250
Итого долгосрочные кредиты	9 454 397

Все кредитные ресурсы и займы привлечены в российских рублях, без предоставления обеспечения.

12. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

К оценочным значениям и обязательствам относятся: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; резерв по сомнительным долгам; резерв на обесценение финансовых вложений; резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам (в тыс. рублей):

	предстоящие расходы на оплату отпусков	резерв сомнительных долгов	резерв под обесценение финансовых вложений	резерв под снижение стоимости МПЗ	резерв по выплатам персоналу	резерв по судебным делам	Всего
31 декабря 2021	62 723	51 570	200 000	15 429	80 229	56 694	466 645
Признано в отчетном периоде	14 131	1 768 706		1 138	152 443	947	1 937 365
Списано в счет отражения затрат	0	3 969	200 000	0	51 460	10 587	266 016
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	0	641	0	0	28 769	46 107	75 517
31 декабря 2022	76 854	1 815 666	0	16 567	152 443	947	2 062 477

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Величина резерва определяется на последнее число отчетного периода, как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на конец отчетного периода на средний дневной заработок данного сотрудника за последние двенадцать календарных месяцев. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по общеустановленным тарифам.

Резерв сомнительных долгов

По результатам экспертной оценки, проведенной Организацией по состоянию на 31.12.2022 года, была определена дебиторская задолженность, попадающая под определение «сомнительной», с низкой степенью вероятности оплаты.

На конец отчетного периода в балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом сумм созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 815 666 тыс. руб., сформированного на полную сумму сомнительной задолженности, отнесенной к категории долгов с низкой степенью вероятности оплаты.

Резерв на обесценение финансовых вложений

При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости не котируемых финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от них в обычных условиях ее деятельности (п. 37 ПБУ 19/02), Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений. В этом случае финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под их обесценение. Если объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, то формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов.

Резерв на обесценение МПЗ

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы (далее - МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По результатам проверки на обесценение МПЗ на конец отчетного периода не выявлено МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Иные изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

Информация о структуре оценочных обязательств представлена в приложении 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

13. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

К условным обязательствам Общество относит обеспечения обязательств и платежей выданные.

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения, как под собственные обязательства, так и под обязательства третьих лиц.

Имущество Организации в залог не передавалось.

Общество также является ответчиком в ряде судебных процессов, выступая как истцом, так и ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Обязательства, которые могут возникнуть у Организации вследствие принятия судебных решений не в пользу Организации, относятся к условным обязательствам.

По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод Общества, вследствие указанных условных обязательств, является маловероятным.

Иных оценочных обязательств и условных обязательств, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, не существует.

К условным активам Общество относит обеспечения обязательств и платежей полученные, которые по состоянию на начало и окончание отчетного периода отсутствуют.

Информация о структуре оценочных обязательств представлена в приложении 8 «Обеспечение обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Использование Обществом бюджетных средств показано в приложении 9 «Государственная помощь» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

На финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний было получено бюджетных средств в размере 908 тыс. рублей (в 2021 – 1 085 тыс. рублей; в 2020 – 916 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом бюджетные средства получены и освоены полностью.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- доходы от оказания услуг по передаче электрической энергии по утвержденным тарифам;
- доходы от оказания услуг по обслуживанию внутридомовых электрических сетей населенных пунктов;
- доходы от оказания услуг по обслуживанию сетей наружного освещения населенных пунктов;
- доходы от оказания услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- доходы от выполнения работ по прочей платной деятельности (монтаж, ремонт, наладка, проверка, испытание электрических сетей, защитных средств, приборов, электрооборудования).

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Выручка от продажи продукции и товаров, включая поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлением к оплате расчетных документов. Учет выручки ведется по видам деятельности.

Выручка по виду деятельности «Технологическое присоединение к сетям ЭС» в регистрах бухгалтерского учета признается на дату подписания сторонами договора акта на технологическое присоединение при условии:

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с исполнением договорных

обязательств, могут быть определены (ПБУ 9/99, п.12, п.17).

- выручка и себестоимость признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и доходами (ПБУ 10/99, п.16, п.18, п.19).

Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок и аналогичных обязательных платежей.

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с учетом деления затрат на прямые (собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы»), а также счету 26 «Общехозяйственные расходы»).

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы не обособливаются.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/ (убыток)
от передачи электроэнергии	5 980 676	(5 728 092)	252 584
от технологического присоединения к ЭС	1 104 113	(152 245)	951 868
по прочим работам и услугам	98 023	(86 982)	11 041
Итого за 2022 год	7 182 812	(5 967 319)	1 215 493
от передачи электроэнергии	7 306 714	(5 589 279)	1 717 435
от технологического присоединения к ЭС	1 354 884	(129 639)	1 225 245
по прочим работам и услугам	69 427	(51 162)	18 265
Итого за 2021 год	8 731 026	(5 770 080)	2 960 946

Покупателем, выручка от продажи которому составляет не менее 10% общей выручки Общества от продажи внешним покупателям, является ПАО "Ленэнерго". Общая величина выручки в 2022 году от продажи услуг по передаче электрической энергии ПАО "Ленэнерго" составляет 5 643 026 тыс. рублей (без НДС). В 2021 году данная величина составила 7 051 412 тыс. рублей (без НДС).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в табличном приложении №6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Управленческие расходы отражены обособленно в строке 2220, за 2022 год составили 952 641 тыс. рублей (2021 год – 873 005 тыс. рублей).

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочими доходами и расходами признаются доходы и расходы от других видов деятельности, не являющиеся обычными для Организации.

Прочие доходы за 2022 год составили 5 200 781 тыс. рублей, в том числе:

Наименование статьи прочих доходов	2021 год	2021 год
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	19 178	6 898
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 268	2 685
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	3 527	1 747
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	30 936	32 137
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 961	2 531
Доходы от прочих услуг	40 221	20 266
Прочие доходы, связанные с расторжением договоров технологического присоединения	2 260	3 111
Списание задолженности с истекшим сроком давности	3 894	137 344
Восстановление ранее созданных резервов	200 641	309 610
Возмещение причиненных убытков	4 517	3 920
Доходы по операциям с финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке	35 137	11 773
Доходы по решению суда, госпошлина, судебные, арбитражные.	4 804 054	
Прочие доходы	52 187	9 294
ИТОГО	5 200 781	541 316

Прочие расходы за 2022 год составили 2 169 404 тыс. рублей, в том числе:

Наименование статьи прочих расходов	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 253	825
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств и незавершенного строительства	9 379	19 363
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 579	2 472
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	2 179	12 365
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 426	9 003
Расходы на услуги банков	1 800	1 481
Штрафы, пени, неустойки к уплате	6 156	2 478
Резервы (создание)	1 770 163	19 991
Госпошлина, судебные, арбитражные расходы	40 578	147 112
Списание задолженности с истекшим сроком давности	475	29 614
Социальные выплаты работникам	45 944	56 868
Благотворительность	26 100	190

Доходы(расходы) прошлых лет выявленные в текущем периоде	47 373	
Расход по договору аренды %	131 954	
Информационно-консультационные услуги, оценка	39 425	
Прочие расходы	39 620	36 466
ИТОГО	2 169 404	338 228

17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются развернуто.

За отчетный 2022 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 2 467 647 тыс. рублей и налоговый доход в сумме 3 218 383 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за отчетный год равен 643 677 тыс. рублей.

Все выявленные в 2022 году доходы и расходы предыдущих периодов учтены в текущем периоде, (согласно пп. 1п. 2 ст. 265 НК РФ к внереализационным расходам приравниваются убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде. Сумма расходов предыдущих периодов превышает сумму доходов.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведётся с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчетном периоде изменение (увеличение) ОНА составило 306 564 тыс. рублей, что связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и ППА.

В отчетном периоде изменение (увеличение) ОНО составило в сумме 163 903 тыс. рублей, что связано в основном с применением амортизационной премии для целей налогообложения и превышением налоговой амортизации над бухгалтерской амортизацией.

18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных счетах, на специальных счетах.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам

деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование	2022 год	2020 год	2020 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	56 795	197 973	321 422
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	56 795	197 973	321 422

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «ЛОЭСК» имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства на общую сумму 5 599 748 тыс. рублей в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита.

При этом, Общество имеет ограничение по не превышению общего размера ссудной задолженности в рамках действующих кредитных линий в размере 14 000 000 тыс. рублей.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние. Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся: аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ; участники совместной деятельности; негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица. Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

На основании п. 4 ст. 93 Федерального закона «Об акционерных обществах» АО «ЛОЭСК» ведет учет аффилированных лиц. Также АО «ЛОЭСК» обязано раскрывать эту информацию путем предоставления ее по требованию акционера и включения в пояснительную записку к отчетности общества (пп. 11 п. 1 ст. 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», п. 27 ПБУ 4/99).

Действующим законодательством не предусмотрена обязанность непубличных акционерных обществ раскрывать и публиковать информацию об аффилированных лицах в сети Интернет, таким образом, АО «ЛОЭСК» не раскрывает и не публикует данную информацию в сети Интернет.

Перечень аффилированных лиц Общества представлен в таблице.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, %
Акционеры			

Субъект РФ - Ленинградская область в лице Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества	24,99	24,99
Общество с ограниченной ответственностью "РОСТОК"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества	75,01	75,01
Аффилированные лица – физические лица			
Демин Андрей Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа; Лицо является членом Совета директоров акционерного общества; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество;	-	-
Аминяков Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Дебердеев Рамис Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Бегун Артем Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
Даниленко Владимир Леонидович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Магдеев Нияз Надырович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
Дочерние и зависимые общества			
Акционерное общество «Региональные электрические сети»	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	-	-

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

тыс. рублей

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Аренда имущества у связанных сторон	Финансовые операции		
			Получение заемных средств	Приобретение ценных бумаг (векселя, акции, облигации)	Возмездное поручительство
Акционеры		1			
Субъект РФ-Ленинградская область в лице Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом	-	-	-	-	-
ООО «РОСТОК»	-	-	-	-	43 539

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Аренда имущества у связанных сторон	Финансовые операции		
			Получение заемных средств	Приобретение ценных бумаг (векселя, акции, облигации)	Возмездное поручительство
АО «РЭС»	-	167	-	-	-

тыс. рублей

Связанная сторона	Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Предоставление в аренду имущества связанным сторонам	Финансовые операции		
			Займы, выданные связанным сторонам	Погашение выданных займов	Продажа имущественных прав
ООО "РОСТОК"	-	12	-	-	-
АО «РЭС»	-	939	-	-	-

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

тыс. рублей

Связанная сторона	Состояние расчетов со связанной стороной на конец отчетного периода			
	Стр.1230 (Дебиторская задолженность)	Стр.1170 (Финансовые вложения)	Стр.1240 (Краткосрочные финансовые вложения)	Стр.1520 (Кредиторская задолженность)
ООО «РОСТОК»	291 101	-	-	20 240
Аффилированные лица – физические лица	-	4 286 000	-	-
АО «РЭС»	117	-	-	-

Суммарный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (включая НДФЛ), начисленных за 2022 год и выплаченных по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, 172 618 тыс. рублей (в 2021 году – 159 022 тыс. рублей).

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

Заработная плата и иные формы вознаграждения членам совета директоров не начислялась и не выплачивалась.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2022 год Обществом не принимались. Решение о распределении прибыли по итогам 2022 года, в том числе о выплате дивидендов за 2022 год будет принято на годовом общем собрании акционеров Общества.

В 2022 году АО «ЛОЭСК» получило положительные решения, вступившие в законную силу, о взыскании в пользу компании более 4,5 млрд руб. по двум судебным спорам о взыскании с казны Ленинградской области в лице Комитета финансов Ленинградской

области убытков, вызванных ненадлежащим тарифным регулированием в 2019 и 2020 годах:

1. Дело № А56-8918/2021 о взыскании с казны Ленинградской области в лице Комитета финансов Ленинградской области убытков за 2019 год. Сумма иска – 2,321 млрд рублей.

13.07.2021 судом первой инстанции отказано в иске. АО «ЛОЭСК» обжаловало решение суда в апелляционной инстанции. По ходатайству АО «ЛОЭСК» проведена судебная экспертиза. В материалы дела поступило экспертное заключение, согласно которому недополученная выручка АО «ЛОЭСК» за 2019 год из-за неправильного установленного тарифа составила 2,488 млрд руб.

06.10.2022 Тринадцатым арбитражным апелляционным судом удовлетворен иск АО «ЛОЭСК» в полном размере на сумму 2,321 млрд руб. АО «ЛОЭСК» был получен исполнительный лист. Исполнение судебного акта приостановлено до рассмотрения судом кассационной инстанции кассационных жалоб.

Постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда об удовлетворении иска обжалуется Комитетом финансов, ПАО «Россети Ленэнерго», ЛенРТК в кассационном порядке. АО «ЛОЭСК» ожидает оставления в силе Постановления Тринадцатого арбитражного апелляционного суда об удовлетворении иска, отмену приостановления исполнения судебного акта в марте 2023 года.

2. Дело № А56-13095/2021 о взыскании с казны Ленинградской области в лице Комитета финансов Ленинградской области убытков за 2020 год. Сумма иска – 2,968 млрд рублей.

15.09.2021 судом первой инстанции отказано в иске. АО «ЛОЭСК» обжаловало решение суда в апелляционной инстанции. По ходатайству АО «ЛОЭСК» проведена судебная экспертиза. В материалы дела поступило экспертное заключение, согласно которому недополученная выручка АО «ЛОЭСК» за 2020 год из-за неправильного установленного тарифа составила 2,398 млрд руб.

28.12.2022 Тринадцатым арбитражным апелляционным судом удовлетворен иск АО «ЛОЭСК» на сумму 2,398 млрд руб. АО «ЛОЭСК» был получен исполнительный лист. Исполнение судебного акта приостановлено до рассмотрения судом кассационной инстанции кассационных жалоб.

Постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда об удовлетворении иска обжалуется Комитетом финансов, ЛенРТК в кассационном порядке. АО «ЛОЭСК» ожидает оставления в силе Постановления Тринадцатого арбитражного апелляционного суда об удовлетворении иска, отмену приостановления исполнения судебного акта во 2 квартале 2023 года.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность АО «ЛОЭСК», не выявлено.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено отраслевым, финансовым, правовым, кредитным и рыночным рискам.

Отраслевые риски

Данные риски представлены рисками отраслевого регулирования, а также риском снижения спроса на услуги. Основные услуги, оказываемые Обществом, – передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности.

Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утверждённых, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования. В случае снижения объемов потребления электроэнергии конечными потребителями и негативного влияния данного фактора на финансовые результаты, Общество планирует интенсифицировать мероприятия по сокращению издержек, а также компенсировать выпадающие доходы в тарифе следующего периода регулирования путем обращения в органы государственного регулирования.

Риск антимонопольного регулирования

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей, и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

Финансовые риски

Деятельность Организации в наибольшей степени подвержена влиянию следующих финансовых рисков:

- риска ликвидности – риска возникновения неспособности погасить свои финансовые обязательства при наступлении срока и погашения;
- кредитного риска – риска возникновения финансовых убытков в связи непогашением контрагентами своих обязательств;
- процентного риска – риска возникновения финансовых убытков в результате увеличения процентных ставок по заемным средствам.

Организация не осуществляет страхования финансовых рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки и ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ и нестабильностью на финансовых рынках существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке.

Инфляционные риски

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной

стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учётом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

Риск ликвидности

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

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования.

Управление риском

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Руководство АО «ЛОЭСК» полагает, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор



А.А. Демин

9 марта 2023 года