

**Пояснения к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**  
**АО "Пятигорские электрические сети " за 2023 год.**  
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

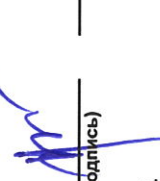
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Писаренко Вячеслав Иванович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

[illegible]



## 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 2023г.	31 000	18 997	(15 360)	(11 157)	23 480
	5250	за 2022г.	15 163	62 244	(33 642)	(12 764)	31 000
в том числе:							
оборудование к установке	5241	за 2023г.	-	161	-	161	-
	5251	за 2022г.	-	344	(260)	84	-
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2023г.	22 461	10 006	1 238	10 996	22 708
	5252	за 2022г.	12 169	22 568	404	12 680	22 461
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	5243	за 2023г.	8 539	7 593	-	15 360	772
	5253	за 2022г.	2 994	38 928	-	33 382	8 539

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


Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 528	-
в том числе:			
АИИСКУЭ в многоквартирном жилом доме по адресу: г. Пятигорск, ул. Бештаугорская, дом 3	5261	215	-
АИИСКУЭ в многоквартирном жилом доме по адресу: г. Пятигорск, ул. Бутырина дом 2	5262	1 066	-
АИИСКУЭ в многоквартирном жилом доме по адресу: г. Пятигорск, ул. Кочубея, дом 19 корпус 1	5263	248	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 804	23 804	23 804
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Писаренко Вячеслав Иванович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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 2023г.	100	286	-	-	-	-	214	100	500
	5311	за 2022г.	100	293	-	-	-	-	(7)	100	286
в том числе: Акции	5302	за 2023г.	100	286	-	-	-	-	214	100	500
	5312	за 2022г.	100	293	-	-	-	-	(7)	100	286
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	100	286	-	-	-	-	214	100	500
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	100	293	-	-	-	-	(7)	100	286

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Писаренко Вячеслав  
Иванович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 марта 2024 г.



#### 4.1. Наличие и движение запасов

	*			
	*			

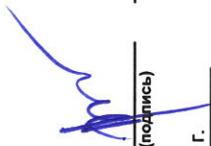
4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

4.3. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Материальные ценности в эксплуатации, числящиеся за балансом - всего	5450	12 867	12 211	11 469
в том числе:				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5451	11 267	10 591	10 300
Спецодежда в эксплуатации	5452	1 020	991	540
ОС менее 40 тыс.руб. в эксплуатации	5453	580	629	629

Руководитель



Писаренко Вячеслав  
Иванович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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 кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	222 889	(5 038)	208 227	-	(159 496)	-	3 060	-	-	271 620	(1 978)
	5530	за 2022г.	181 688	(14 295)	155 437	-	(114 236)	-	9 257	-	-	222 889	(5 038)
	в том числе:												
	5511	за 2023г.	211 773	(5 038)	193 480	-	(155 699)	-	3 060	-	-	249 555	(1 978)
	5531	за 2022г.	154 355	(14 295)	151 588	-	(94 170)	-	9 257	-	-	211 773	(5 038)
	5512	за 2023г.	670	-	583	-	(631)	-	-	-	-	622	-
	5532	за 2022г.	763	-	546	-	(639)	-	-	-	-	670	-
	5513	за 2023г.	7 446	-	11 163	-	(167)	-	-	-	-	18 442	-
	5533	за 2022г.	23 570	-	304	-	(16 427)	-	-	-	-	7 447	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2023г.	3 000	-	3 000	-	(3 000)	-	-	X	X	3 000	-
	5534	за 2022г.	3 000	-	3 000	-	(3 000)	-	-	X	X	3 000	-
	5500	за 2023г.	222 889	(5 038)	208 227	-	(159 496)	-	3 060	X	-	271 620	(1 978)
Итого	5520	за 2022г.	181 688	(14 295)	155 437	-	(114 236)	-	9 257	X	-	222 889	(5 038)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

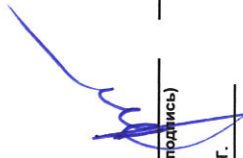
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	181 000	-	(175 000)	-	-	-	-	6 000
	5571	за 2022г.	-	48 000	-	(48 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	181 000	-	(175 000)	-	-	-	-	6 000
займы	5572	за 2022г.	-	48 000	-	(48 000)	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	164 278	55 683	1 720	(74 808)	-	-	-	-	146 873
	5580	за 2022г.	154 447	60 827	1 702	(52 698)	-	-	-	-	164 278
	5561	за 2023г.	130 417	45 922	-	(71 797)	-	-	-	-	104 543
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	117 208	56 006	-	(42 797)	-	-	-	-	130 417
	5562	за 2023г.	17 960	6 771	-	2 772	-	-	-	-	27 504
авансы полученные	5582	за 2022г.	19 014	(2 665)	-	(1 612)	-	-	-	-	17 960
	5563	за 2023г.	11 364	(10)	10	(1 159)	-	-	-	-	10 205
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	15 111	3 064	30	(6 841)	-	-	-	-	11 364
	5564	за 2023г.	13	-	1 710	(1 277)	-	-	-	-	446
кредиты	5584	за 2022г.	13	-	1 672	(1 672)	-	-	-	-	13
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	4 524	3 000	-	(3 348)	-	-	-	-	4 175
прочая	5586	за 2022г.	3 102	4 422	-	(3 000)	-	-	-	-	4 524
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	164 278	236 683	1 720	(249 808)	X	-	-	-	152 873
	5570	за 2022г.	154 447	108 827	1 702	(100 698)	X	-	-	-	164 278



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



Писаренко Вячеслав  
Иванович

(подпись)

26 марта 2024 г.

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 835 448	2 480 324
Расходы на оплату труда	5620	95 201	87 065
Отчисления на социальные нужды	5630	28 361	25 858
Амортизация	5640	3 132	2 162
Прочие затраты	5650	34 705	34 572
Итого по элементам	5660	2 996 847	2 629 981
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 996 847	2 629 981

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Писаренко Вячеслав

Иванович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 марта 2024 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	7 065	15 474	(12 819)	(5)	9 715
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701					
Резерв на оплату годовой премии	5702	2 325	8 455	(6 789)	-	3 991
Страховые взносы по резерву ежегодных отпусков	5703	3 107	3 564	(3 107)	(4)	3 560
Страховые взносы по резерву на оплату годовой премии	5704	694	2 385	(1 984)	-	1 095
		938	1 070	(938)	(1)	1 069



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Писаренко Вячеслав  
Иванович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.