



Энергокомфорт Вашего бизнеса

ГОДОВОЙ ОТЧЁТ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ЛИПЕЦКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ЗА 2023 ГОД



Энергокомфорт Вашего бизнеса

ГODOVOЙ ОТЧЁТ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛИПЕЦКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»
О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЗА 2023 ГОД

Утверждён общим собранием акционеров

Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания»

Протокол № 29 от 19.06. 2024 года

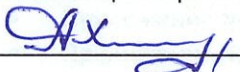
Предварительно утверждён Советом директоров

Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания»

Протокол № 196 от 08.05. 2024 года

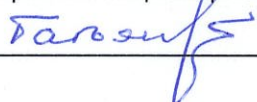
Генеральный директор

Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания»

 Харин А.Н.

Главный бухгалтер

Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания»

 Татьяна Е.А.

Содержание:

1. ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА К АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА	4
2. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	5
2.1. Положение в отрасли	5
2.2. Информация об объёме использования Обществом энергетических ресурсов в отчётном году	7
2.3. Приоритетные направления деятельности	7
2.4. Описание основных рисков, связанных с деятельностью Общества	8
2.5. Перспективы развития	9
3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ	10
3.1. Совет директоров	10
• Состав Совета директоров	10
• Компетенция Совета директоров	10
• Отчёт Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности	13
• Критерии определения и размер вознаграждения	15
3.2. Генеральный директор	16
• Сведения о генеральном директоре Общества	17
• Компетенция генерального директора Общества	17
• Критерии определения и размер вознаграждения	18
3.3. Секретарь Совета директоров	18
4. ОТЧЁТ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества в 2023 году	19
5. СДЕЛКИ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ	19
5.1. Крупные сделки и сделки, на которые распространяется порядок одобрения крупных сделок	19
5.2. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом в отчётном году	19
6. ОТЧЁТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	22
• Приложение №1: Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	
• Приложение №2: Отчёт о финансовых результатах с 1 января по 31 декабря 2023 года	
• Приложение №3: Аудиторское заключение за 2023 год	
• Приложение №4: Заключение ревизионной комиссии, подтверждающее достоверность сведений, содержащихся в годовом отчете	
• Приложение №5: Заключение внутреннего аудита	

1. ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА К АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

Уважаемые акционеры!

ОАО «ЛЭСК» в 2023 году были успешно решены все основные задачи, возложенные на компанию статусом гарантирующего поставщика электроэнергии в Липецкой области. Компания сохранила финансовую устойчивость и продолжает развиваться. В отчетном году выручка компании увеличилась на 6 % и составила 15 млрд рублей.

Работа ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» была направлена на сохранение стабильного и бесперебойного обслуживания клиентов, модернизацию бизнес-процессов, улучшение эффективности взаимодействия с клиентами и партнерами, сокращение дебиторской задолженности. Особое внимание в отчетном году было уделено совместной работе с сетевыми компаниями для обеспечения качественного энергоснабжения жителей региона.

В 2023 году была продолжена реализация масштабной программы по бесплатной замене и установке интеллектуальных приборов учета в многоквартирных домах.

Одним из важных направлений стала работа по совершенствованию цифровых сервисов. Стали комфортнее условия для дистанционного обслуживания клиентов, большинство вопросов можно решить онлайн.

В ОАО «ЛЭСК» трудятся 410 сотрудников. Компания уделяет первостепенное внимание вопросам работы с персоналом, регулярно проводится обучение и повышение квалификации. Топ-менеджмент компании прошел обучение эффективному управлению.

Стратегическими целями ОАО «ЛЭСК» в 2024 году являются поступательное развитие компании, обеспечение стабильного роста финансовых показателей, повышение инвестиционной привлекательности Общества.

Наиболее важные для компании задачи - снижение дебиторской задолженности потребителей, оптимизация издержек, повышение эффективности использования внутренних ресурсов за счет автоматизации ключевых бизнес-процессов, повышение качества обслуживания клиентов, сохранение и укрепление кадрового потенциала компании.

Генеральный директор
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»
Алексей Харин

2. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1 Положение в отрасли

Основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация электрической энергии на розничном рынке потребителям, в том числе населению;
- оказание дополнительных услуг.

Основные факторы, оказывающие существенное влияние как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность Общества:

- состояние экономики региона и государства;
- правила работы на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- позиция государственных органов регулирования при установлении предельных уровней цен и сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» от 04.05.2012 г. центральным субъектом розничного рынка электрической энергии является гарантирующий поставщик, который обязан:

- заключить договор энергоснабжения (купли – продажи) с любым обратившимся к нему клиентом, объекты которого расположены в границах его деятельности;
- внедрить стандарты качества обслуживания клиента;
- обеспечить бесперебойное и качественное электроснабжение объектов клиента;
- информировать клиента о стоимости электроэнергии и способах определения объёма потребления электрической энергии за каждый расчётный период;
- информировать о действиях по вводу приборов учёта в эксплуатацию и по установке знаков визуального контроля.

ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» имеет статус гарантирующего поставщика на территории Липецкой области. Его главная функция – электроснабжение региона путём закупки электроэнергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и дальнейшей её поставки организациям и гражданам.

Главными задачами Общества являются:

- обеспечение надёжности и качества поставки электрической энергии на объекты клиентов региона путём закупки электроэнергии и мощности на оптовом рынке и организация процесса её передачи;
- создание для клиентов комфортных и современных каналов обслуживания (очных, заочных и очно-заочных), их модернизация и расширение функционала;
- выявление основных потребностей клиентов, постоянное улучшение качества обслуживания и предоставление сопутствующих услуг.

По состоянию на 31 декабря 2023 года ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» обслуживает:

8 270 организаций	(+0,9 % к 2022г.)
361 574 домохозяйств	

Доля продаж электроэнергии ОАО «ЛЭСК» на территории Липецкой области составляет 59,55%.
Поставщики электроэнергии на территории Липецкой области:

Поставщики	Объём продаж электроэнергии на территории Липецкой области, МВт*ч	Доля продаж электроэнергии на территории Липецкой области, %
ОАО «ЛЭСК»	3 161 406	59,55%
ООО «НОВИТЭН»	1 555 730	29,30%
ЭСК ОЭЗ Липецк	202 146	3,81%
АО «Межрегионсбыт»	116 250	2,19%
ООО «Русэнергоресурс»	92 793	1,75%
ООО «Агроэнергосбыт»	85 963	1,62%
ООО «Русэнергосбыт»	42 417	0,80%
АО "АтомЭнергоСбыт"	13 830	0,26%
АО "ЭСК РусГидро"	12 584	0,24%
ООО "ГРИНН энергосбыт"	7 839	0,15%
ПАО "Мосэнергосбыт"	6 420	0,12%
Прочие поставщики	11 651	0,22%

Сеть из 21 Центра обслуживания клиентов (в том числе Центры специализированного обслуживания и дистанционного обслуживания клиентов) охватывает всю территорию региона. Подразделения компании имеются в каждом муниципалитете. Большая часть клиентов ОАО «ЛЭСК» (69%) проживает в районах:

- г. Елец и Елецкий муниципальный район – 18%;
- г. Липецк и Липецкий муниципальный район – 16%;
- г. Грязи и Грязинский муниципальный район – 12%;
- г. Лебедянь и Лебедянский муниципальный район – 7%.
- г. Данков и Данковский муниципальный район – 6%;
- г. Усмань и Усманский муниципальный район – 6%;
- г. Задонск и Задонский муниципальный район – 5%.

В каждом ЦОКе:

- оптимальное распределение клиентопотока;
- работают системы электронной очереди;
- установлены киоски самообслуживания для пользования Личным кабинетом клиентов.

Ежемесячное количество передаваемых показаний приборов учёта через интернет-сервис «Личный кабинет клиента» (lkk.lesk.ru и мобильное приложение) – 44 052 (+8 % к 2022 г.)

Ежемесячное количество оплат через данный канал обслуживания – 28 376 (+24 % к 2022 г.)

Средневзвешенная нерегулируемая цена на электрическую энергию на оптовом рынке для Общества за 2023 год составила 1 642,95 руб./МВт*ч. Максимальная цена за 2023 год составила 1 768,44 руб./МВт*ч, минимальная – 1 471,66 руб./МВт*ч.

Процент отклонений фактического объема потребления электрической энергии от планового за 2023 год составил для Общества 3,57%. Максимальная доля отклонений достигла уровня – 8,12%, минимальная – 1,80%.

2.2. Информация об объёме использования Обществом энергетических ресурсов в отчётном году

№ п/п	Наименование энергетического ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Стоимость без НДС, руб.
1	Тепловая энергия, в том числе:			342 076,14
	ХОВ (химочищенная вода)	м3	9,83	516,95
	Горячая вода и отопление	Гкал	154	341 559,19
2	Электрическая энергия	кВт*ч	427684	3 658 268,84
3	Газ природный	тыс. м3	57,78	466 283,19
4	Вода питьевая и сточные воды	м3	1 943,021	73 528,48
5	Бензин марки АИ-95	л	74 033,64	3 183 877,1
6	Дизтопливо	л	3 964,76	171 988,08
7	Газомоторное топливо	л	11 951,09	189 388,03

2.3. Приоритетные направления деятельности

Повышение качества и доступности сервисов гарантирующего поставщика

- развитие сайта и Личного кабинета клиента;
- повышение квалификации персонала;
- проведение разъяснительной работы с клиентами;
- переход на электронный обмен документами (ЭДО) с клиентами.

Повышение финансовой устойчивости

- анализ и контроль дебиторской задолженности;
- ускорение оборачиваемости вложенных средств.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом оборачиваемость оборотного капитала ускорилась на 4 дня.

Работа на ОРЭМ

- повышение эффективности планирования почасового потребления на ОРЭМ;
- обеспечение Общества свободными денежными средствами за счет смещения сроков оплаты на ОРЭМ по свободным двусторонним договорам о предоставлении мощности (СДМ) на более поздний срок;
- снижение расходов на покупку электрической энергии по точкам поставки на розничном рынке за счёт организации закупки электроэнергии по данным точкам на оптовом рынке электроэнергии и мощности по более выгодной цене.

Защита интересов клиентов

Поддержка действующих механизмов защиты клиентов от незаконно составленных сетевыми организациями актов безучётного потребления электроэнергии.

Повышение качества услуг по передаче электроэнергии

- контрольные проверки качества электроэнергии;
- взаимодействие с клиентами и сетевыми организациями по вопросам возмещения ущерба, причиненного нарушением качества поставок электроэнергии;
- взаимодействие с сетевыми организациями по вопросам приоритетных задач для инвестиционных проектов и программ.

2.4. Описание основных рисков, связанных с деятельностью Общества

ОТРАСЛЕВЫЕ

1) Взаимоотношения с поставщиками

Увеличение расходов на покупку электроэнергии

Факторами, которые могут оказать влияние на возникновение данной группы рисков, являются волатильность цен на рынке на сутки вперед и балансирующем рынке, а также изменение нормативно-правовой базы оптового и розничного рынков, изменение ценовой структуры спроса и предложения. Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергосбытовой компании являются: расходы на приобретение электрической энергии и мощности, расходы на оплату услуг инфраструктурных организаций, расходы на услуги кредитных организаций, расходы на развитие и энергосбережение, расходы на оплату труда и общехозяйственные расходы.

Риск некомпенсируемого увеличения данных расходов незначителен, поскольку все затраты Общества на покупку электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках ретранслируются на конечного потребителя. А также в связи с присвоенным статусом гарантирующего поставщика доходность Общества регулируется государством за счет формирования сбытовой надбавки.

Увеличение расходов на покупку услуг по передаче электроэнергии

Увеличение расходов на покупку услуг по передаче электроэнергии по актам безучётного потребления электрической энергии, которые в последующем признаются незаконными в судебном порядке.

2) Взаимоотношения с клиентами

Рост дебиторской задолженности

Риск ухудшения финансовых показателей для гарантирующего поставщика в связи с увеличением просроченной дебиторской задолженности из-за общеэкономических сложностей.

Усиление конкуренции

- выход на рынок конкурирующих сбытовых компаний может повлечь уменьшение количества клиентов ОАО «Липецкая энергосбытовая компания», сокращение рынка сбыта и прибыли компании;
- риск перехода крупных корпоративных клиентов к единому (кэптивному) поставщику.

3) Регулируемая деятельность гарантирующего поставщика

Методика регулирования энергосбытовой надбавки гарантирующего поставщика

Нормативные акты по регулированию энергосбытовых надбавок учитывают усреднённые показатели деятельности гарантирующих поставщиков в предыдущих периодах без учёта в полном объёме новых требований законодательства, что может привести к недофинансированию части мероприятий (организация «интеллектуального» учёта, содержание инфраструктуры, обеспечивающей высокое качество обслуживания, и т.п.).

ФИНАНСОВЫЕ

Невыполнение/сбои в проведении платежей банками

В условиях геополитической напряжённости, наложения Евросоюзом и США санкций на банковский сектор России и участвовавших информационных атак возможны сбои в ИТ-инфраструктуре банков, что может привести к срыву сроков проведения обязательных платежей (и, соответственно, наложению на компанию неустойки/пени), ограничению в текущей деятельности компании (невыполнение значимых работ/проектов и, как следствие, недостижение целей компании).

Проблемы при проведении валютных расчетов

В условиях санкционных ограничений у поставщиков импортных товаров (или с импортными составляющими) есть проблемы при расчетах с контрагентами за рубежом. Банки из санкционного списка

не могут производить транзакции и вести расчеты с зарубежными контрагентами, а банки, не попавшие под санкции, при проведении операций в иностранных валютах увеличили сроки исполнения платежей и пересмотрели свои тарифы. Увеличение сроков исполнения платежей в совокупности с нестабильным валютным курсом может приводить к нарушению договорных обязательств, росту стоимости зарубежных товаров, переносу сроков/приостановке проектов.

ПРАВОВЫЕ

Основными правовыми рисками в деятельности Общества являются административные риски, связанные с прокурорским и жилищным надзором, налоговым и антимонопольным контролем, а также гражданско-правовые риски, связанные с разногласиями во взаимоотношениях с контрагентами Общества – покупателями электрической энергии и сетевой организацией, оказывающей Обществу услуги по передаче электрической энергии.

Административные риски, связанные с прокурорским и жилищным надзором, возникают в основном в сфере оказания коммунальных услуг гражданам в связи с отсутствием единообразия правоприменительной практики жилищного законодательства, а также ввиду применения различных подходов в толковании законодательства органами исполнительной власти, регулирующими жилищные правоотношения, и органами судебной власти. Такие риски связаны с возможным наложением на Общество штрафных санкций и невозможностью предъявления к оплате потребителям всего объема электрической энергии, перерасчитанного по предписанию контролирующего органа.

Налоговые риски в большей степени сопряжены со спецификой правоотношений в электроэнергетике, которые могут приводить к налоговым претензиям в отсутствие достаточно четко определенного нормативного регулирования и единообразия практики правоприменения, а также изменения законодательства об электроэнергетике.

Риски, связанные с антимонопольным контролем, проистекают из специфики бизнес-процессов Общества. Четкие критерии «антимонопольного нарушения» не определены ни законодательством, ни судебной практикой. В таких условиях антимонопольные органы имеют неограниченную степень дискреции (свободы усмотрения) при оценке наличия нарушений антимонопольного законодательства. Такая неопределенность может приводить к необоснованному наложению на Общество значительных штрафов. Кроме того, судебная практика по антимонопольным делам изменяется, в том числе, существенно ухудшая положение лиц, привлекаемых к ответственности. Непостоянство судебной практики выражается в принятии противоположных решений по аналогичным вопросам, в том числе, на уровне Верховного Суда Российской Федерации.

Гражданско-правовые риски в основном сводятся к ненадлежащему определению объемов переданной электроэнергии и потерь в электрических сетях. Законодательство четко регулирует указанные взаимоотношения, но существующая инфраструктура сетевой организации не обеспечивает полноценный учёт электроэнергии, а недостаточная автоматизация бизнес-процессов Общества не позволяет своевременно выявлять такие недостатки, в результате чего, возможны разногласия с сетевыми организациями.

2.5. Перспективы развития

В целях исключения основных факторов риска, связанных с закупкой электроэнергии и мощности на ОРЭМ, планируется:

- модернизация и оптимизация автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учёта электроэнергии Общества;
- заключение на ОРЭМ свободных двусторонних договоров на покупку электрической энергии непосредственно с генерирующими предприятиями на более выгодных для Общества условиях;
- оптимизация системы планирования почасового потребления на рынке на сутки вперёд за счёт разработки новых механизмов планирования;
- участие в нормотворчестве в составе профессиональных сообществ с целью минимизации рисков и реализации перспективных стратегий развития.

Создание единой с поставщиками услуг по передаче интеллектуальной информационной измерительной системы коммерческого учёта электрической энергии позволит не только в значительной степени снизить риски в части возникновения спорных вопросов с поставщиками и клиентами Общества, но и в значительной степени решить ключевую задачу по надёжной и качественной поставке электрической энергии.

В целях исключения правовых рисков будет продолжена модернизация информационной системы Общества, которая позволит автоматизировать основные бизнес-процессы и обеспечить синхронизацию отношений Общества с клиентами и инфраструктурными организациями, контролировать и стимулировать к снижению просроченные обязательства контрагентов.

3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

В соответствии с Уставом ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – является высшим органом управления ОАО «ЛЭСК»;
- Совет директоров – орган, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества по вопросам, не отнесённым к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен.

3.1. Совет директоров

- **Состав Совета директоров**

Количественный состав Совета директоров Общества составляет 7 (семь) человек. В течение 2023 года Совет директоров Общества осуществлял свою деятельность в двух составах.

- **Компетенция Совета директоров**

Компетенция Совета директоров Общества определена Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными актами и Уставом Общества.

К компетенции Совета директоров Общества в соответствии с Уставом ОАО «ЛЭСК» относятся следующие вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности Общества;
2. Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных Уставом Общества, а также объявление даты проведения нового Общего собрания акционеров взамен несостоявшегося по причине отсутствия кворума;
3. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров Общества;
4. Определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, утверждение сметы затрат на проведение Общего собрания акционеров Общества и решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;
5. Вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных Уставом Общества;
6. Принятие решения о размещении Обществом путём открытой подписки обыкновенных акций, а также конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, составляющих 25 (двадцать пять) и менее процентов ранее размещённых обыкновенных акций;
7. Принятие решения о размещении Обществом посредством открытой подписки привилегированных акций;
8. Принятие решения о размещении Обществом дополнительных акций путём распределения среди всех акционеров Общества;
9. Принятие решения о размещении Обществом дополнительных акций путём конвертации при реорганизации Общества в форме присоединения к нему других обществ;
10. Принятие решения о размещении Обществом обыкновенных акций путём конвертации в них

привилегированных конвертируемых акций;

11. Размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом;
12. Утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчёта об итогах выпуска ценных бумаг, утверждение отчётов об итогах приобретения акций у акционеров Общества и отчётов об итогах выкупа акций у акционеров Общества, отчётов об итогах погашения акций, отчётов об итогах предъявления акционерами Общества требований о выкупе принадлежащих им акций;
13. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также при решении вопросов, указанных в Уставе Общества;
14. Приобретение размещённых Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» или иными федеральными законами;
15. Отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества, а также в иных случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
16. Избрание генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
17. Рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;
18. Выдвижение кандидатуры аудитора Общества и определение размера оплаты услуг аудитора;
19. Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
20. Утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;
21. Принятие решения об использовании фондов Общества;
22. Утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;
23. Утверждение бизнес-плана Общества, в том числе бюджета Общества;
24. Утверждение изменений и дополнений в бизнес-план Общества, в том числе в бюджет Общества;
25. Утверждение ежеквартальных и ежегодного отчётов о выполнении бизнес-плана Общества, в том числе бюджета Общества;
26. Предварительное утверждение годового отчёта о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
27. Создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация, а также внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества (в том числе изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидацией, согласование кандидатуры на должность руководителя (директора) филиала и представительства Общества;
28. Принятие решения об участии Общества в других организациях (в том числе согласование учредительных документов), изменении доли участия (количества акций, размера паёв, долей) и прекращении участия Общества в других организациях;
29. Утверждение кредитной политики Общества;
30. Принятие решений о заключении сделок, предметом которых является имущество, стоимость которого составляет от 10 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, определяемой на дату принятия решения о заключении сделки;
31. Одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
32. Одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
33. Утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
34. Избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
35. Избрание заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

36. Избрание Секретаря Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
37. Предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу; сделок, связанных с освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом; сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам, в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, и принятие решений о совершении Обществом данных сделок в случаях, когда вышеуказанные случаи (размеры) не определены;
38. Принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);
39. Принятие решения о назначении исполняющего обязанности генерального директора Общества в случаях, предусмотренных Уставом Общества;
40. Привлечение к дисциплинарной ответственности генерального директора и его поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;
41. Рассмотрение отчётов генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
42. Принятие решений о совершении Обществом сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10 (десяти) процентов балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки;
43. Выдвижение Обществом кандидатур для избрания в советы директоров (наблюдательные советы), на должность единоличного исполнительного органа, в иные органы управления, органы контроля, а также кандидатуры аудитора организаций, организаций любых организационно-правовых форм, за исключением общественных и некоммерческих организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;
44. Утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, а также отдельными решениями Совета директоров Общества;
45. Предварительное одобрение коллективного договора, соглашений, заключаемых Обществом в рамках регулирования социально-трудовых отношений;
46. Утверждение кандидатуры финансового консультанта, привлекаемого в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также кандидатур организаторов выпуска ценных бумаг и консультантов по сделкам, непосредственно связанным с привлечением средств в форме публичных заимствований»;
47. В случаях, определяемых решением Совета директоров – определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество (далее – ДЗО), в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался»:
- а) об определении повестки дня общего собрания акционеров (участников) ДЗО;
 - б) о реорганизации, ликвидации ДЗО;
 - в) об определении количественного состава органов управления и контроля ДЗО, выдвижении, избрании их членов и досрочном прекращении их полномочий, выдвижении, избрании единоличного исполнительного органа ДЗО и досрочном прекращении его полномочий;
 - г) об определении количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций ДЗО и прав, предоставляемых этими акциями;
 - д) об увеличении уставного капитала ДЗО, в том числе путём увеличения номинальной стоимости акций (долей) или путем размещения дополнительных акций;
 - е) о размещении ценных бумаг ДЗО, конвертируемых в обыкновенные акции;
 - ж) о дроблении, консолидации акций ДЗО;
 - з) об одобрении крупных сделок, совершаемых ДЗО;
 - и) об участии ДЗО в других организациях (о вступлении в действующую организацию или создании новой организации), а также о приобретении, отчуждении и обременении акций и долей в уставных капиталах организаций, в которых участвует ДЗО, изменении доли участия в уставном капитале соответствующей

- организации;
- к) о внесении изменений и дополнений в учредительные документы ДЗО;
- л) об определении порядка выплаты вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии ДЗО;
- м) об утверждении целевых значений ключевых показателей эффективности (скорректированных целевых значений ключевых показателей эффективности);
- н) об утверждении отчёта о выполнении плановых значений годовых и квартальных ключевых показателей эффективности;
- о) об утверждении бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана), включающего инвестиционную программу и ежеквартального отчёта об итогах их выполнения;
- п) об утверждении (рассмотрении) отчёта об исполнении бизнес – плана;
- р) об утверждении распределения прибыли и убытков по результатам финансового года;
- с) о рекомендациях по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- т) о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, а также по результатам финансового года;
- у) о рассмотрении инвестиционной программы, в том числе изменений в неё;
- ф) об утверждении (рассмотрении) отчёта об исполнении инвестиционной программы;
48. Создание комитетов Совета директоров Общества, избрание членов комитетов Советов директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
49. Рекомендации по распределению прибыли и убытков общества по результатам финансового года;
50. Предложение Общему собранию акционеров в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
51. Иные вопросы, отнесённые к компетенции Совета директоров Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

• **Отчёт Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности в 2023 году**

В отчётном периоде Советом директоров Общества было проведено 6 заседаний Совета директоров в заочной форме.

На указанных заседаниях Совет директоров рассматривал ключевые вопросы хозяйственной деятельности Общества, среди которых: утверждение бизнес-плана, в том числе бюджета Общества на 2023 год, утверждение отчёта о выполнении бизнес-плана, в том числе бюджета Общества за 2022 год, о предварительном определении приоритетных направлений деятельности Общества, утверждение инвестиционных проектов.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Ликвидность				
№ п/п	Наименование	На начало 2023г.	На конец 2023г.	Отклонение
1.	Коэффициент текущей ликвидности	2,53	3,44	+36%
2.	Коэффициент срочной ликвидности	2,50	3,40	+36%
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,59	2,26	+42%
Финансовая устойчивость				
№ п/п	Наименование показателей	На начало 2023г.	На конец 2023г.	Отклонение
1.	Соотношение собственных и заёмных средств	1,63	2,69	+65%
2.	Обеспеченность оборотных активов собственными средствами	0,60	0,71	+18%

3.	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,62	0,73	+18%
4.	Маневренность собственного капитала	0,93	0,90	-3%
Рентабельность				
№ п/п	Наименование показателя	На начало 2023г.	На конец 2023г.	Отклонение
1.	Рентабельность продаж (ROS)	5,6%	7,8%	+39%
2.	Рентабельность собственного капитала (ROE)	32%	47%	+47%

Динамика полезного отпуска электрической энергии

Наименование группы потребителей	2023 г.	2022 г.	Структура электропотребления
	МВт*ч	МВт*ч	%
Всего по энергосистеме	3 032 200	3 291 603	100
Промышленность, в том числе	1 041 615	1 259 083	34
отпуск сетевым организациям на компенсацию потерь в эл. сетях	530 840	740 105	
Население и приравненные к нему категории без ИКУ	740 941	714 133	24
Прочие	467 078	688 717	15
Сельское хозяйство	608 817	440 389	20
Транспорт и связь	61 793	72 478	2
ЖКХ	96 080	103 763	3
Строительство	15 174	12 392	0,5
Лесное хозяйство	702	649	0,02

Динамика дебиторской задолженности

Наименование	2023г.	2022г.	Структура дебиторской задолженности
	тыс. руб.		%
Всего	2 138 647	2 403 855	100%
Сельское хозяйство	567 366	587 206	27%
Промышленность	458 503	470 741	21%
Прочие отрасли	428 392	632 062	20%
Население	361 786	399 737	17%
ЖКХ	242 414	243 275	11%
Транспорт и связь	55 397	49 911	3%
Строительство	24 790	20 923	1%

Крупнейшие должники:

- в категории «Сельское хозяйство» – ООО «Овощи Черноземья» (455 450 тыс.руб.);
- в категории «Промышленность» – ООО «Липецкая трубная компания «Свободный сокол» (345 234 тыс.руб.), АО «Липецкое торгово-промышленное объединение» (23 070 тыс.руб.);
- в категории «Прочие отрасли» – сетевая организация Филиал ПАО "Россети Центр"-«Липецкэнерго» (159 276 тыс.руб.);
- в категории «Население» – бытовые потребители электрической энергии;
- в категории «Жилищно-коммунальное хозяйство» – организации, осуществляющие водоснабжение и водоотведение на территории Липецкой области, в частности районные Водоканалы (64 703 тыс.руб.), исполнители коммунальных услуг, в частности Управляющие компании: ООО «Городское РСУ по обслуживанию жилфонда» г. Грязи (24 533 тыс.руб.), ООО «Уютный дом Елец» (21 456 тыс.руб.), ООО «Жилкомсервис» (12 879 тыс.руб.).

В структуре дебиторской задолженности промышленных потребителей основная задолженность приходится на категории:

- чёрная металлургия (75%)
- машиностроение и металлообработка (9%)
- пищевая промышленность (8%)
- промышленность строительных материалов (4%)
- другие промышленные производства и прочее (3%).

• **Критерии определения и размер вознаграждения**

В 2023 году членам Совета директоров Общества за исполнение возложенных функций выплачивалось вознаграждение.

Критерии определения размера вознаграждения членам Совета директоров предусмотрены Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций (далее – Положение), утверждённым 30.06.2022 года Общим собранием акционеров ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» (Протокол №25).

В соответствии с указанным Положением выплата вознаграждений членам Совета директоров состоит из трёх частей: вознаграждение за участие в работе Совета директоров, годовое вознаграждение, дополнительное вознаграждение.

Вознаграждение за участие в работе Совета директоров:

За участие в заседании Совета директоров в форме совместного присутствия (очное заседание) члену Совета директоров устанавливается вознаграждение в размере, эквивалентном 3-кратной сумме минимальной оплаты труда в Обществе, установленной на дату проведения заседания.

За участие в заседании Совета директоров в заочной форме (путем заполнения опросного листа) члену Совета директоров устанавливается вознаграждение в размере, эквивалентном 2-кратной сумме минимальной оплаты труда в Обществе, установленной на дату проведения заседания.

Выплата вознаграждения за участие в заседании Совета директоров осуществляется в течение 20 (двадцати) календарных дней после проведения заседания.

Годовое вознаграждение:

По результатам работы Общества за отчётный период (прошедший финансовый год) каждому из членов Совета директоров, по решению Общего собрания акционеров Общества, может быть выплачено вознаграждение в размере до 0,1% от чистой прибыли Общества за отчётный период, определённой в соответствии с международными стандартами финансовой отчётности.

Годовое вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров, не принимавшим участия в период выполнения своих обязанностей более чем в половине всех очных и заочных заседаний Совета директоров.

Дополнительное вознаграждение:

По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров может быть выплачено вознаграждение помимо вознаграждений за участие в работе Совета директоров и годового вознаграждения. Совет директоров вправе давать рекомендации по размеру вознаграждений членам Совета директоров.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Председателю Совета директоров, увеличивается на 50%. Выплаты вознаграждений членам Совета директоров осуществляется в месячный срок после проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

Выплата компенсаций членам Совета директоров производится следующим образом:

Члену Совета директоров компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров, по действующим в Обществе на момент проведения заседания нормам возмещения командировочных расходов, предусмотренным для генерального директора Общества, в установленном в Обществе порядке. Выплата компенсаций производится Обществом в течение 30 (тридцати) рабочих дней после представления документов, подтверждающих произведенные расходы.

Информация о вознаграждениях членам Совета директоров за участие в заседаниях в отчетном году (в тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
	тыс. руб.		
Высший орган управления (Совет директоров)	1 638	1 578	1 583

3.2. Генеральный директор

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В соответствии с Уставом Общества генеральный директор избирается Советом директоров Общества.

Доля участия генерального директора в уставном капитале Общества отсутствует. Генеральный директор Общества не владеет акциями ОАО «Липецкая энергосбытовая компания».

С 11.06.2021 года обязанности генерального директора исполняет Харин Алексей Николаевич (протокол от 11.06.2021 года №174).

С 13.06.2022 года срок полномочий генерального директора Харина Алексея Николаевича продлен (протокол от 06.06.2022 года №180).

С 13.06.2023 года срок полномочий генерального директора Харина Алексея Николаевича продлен (протокол от 25.05.2023 года №187).

- **Сведения о Генеральном директоре Общества**
Харин Алексей Николаевич

В 1997 году окончил Липецкий государственный технический университет по специальности «Инженер-электрик».

Трудовую деятельность начал в 1997 году на Новолипецком металлургическом комбинате инженером в лаборатории релейной защиты.

С 2000 года занимал должность заместителя директора топливно-энергетического комплекса комбината, сначала по оптовым рынкам, затем – по аналитической работе.

С июля 2017 года по 11.06.2021 года – директор по энергетическим рынкам ПАО «НЛМК».

С 2017 года по сентябрь 2020 год входил в состав Совета директоров ОАО «ЛЭСК».

С сентября 2020 года по апрель 2021 года был членом Совета директоров ООО «НОВИТЭН».

На заседании Совета директоров Обществ 11.06.2021 года было принято решение об избрании Харина А. Н. Генеральным директором ОАО «ЛЭСК» (Протокол 174) и по совместительству ООО «НОВИТЭН» (Протокол 110) с 12.06.2021 года.

На заседании Совета директоров Обществ 06.06.2022 года было принято решение о переизбрании Харина А. Н. Генеральным директором ОАО «ЛЭСК» (Протокол 180) и по совместительству ООО «НОВИТЭН» (Протокол 118) с 13.06.2022 года.

Является депутатом Липецкого городского Совета депутатов.

На заседании Совета директоров Обществ 22.05.2023 года было принято решение о переизбрании Харина А. Н. Генеральным директором ОАО «ЛЭСК» (Протокол 187) и по совместительству ООО «НОВИТЭН» (Протокол 125) с 13.06.2023 года.

• **Компетенция генерального директора Общества**

В соответствии с Уставом Общества к компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учётом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и решениями Совета директоров Общества:

- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;
- организует ведение бухгалтерского учёта и отчётности в Обществе;
- распоряжается имуществом Общества, совершает сделки от имени Общества, выдаёт доверенности, открывает в банках, иных кредитных организациях (а также, в предусмотренных законом случаях – в организациях - профессиональных участниках рынка ценных бумаг) расчётные и иные счета общества;
- издаёт приказы, утверждает (принимает) инструкции, локальные нормативные акты и иные внутренние документы Общества по вопросам его компетенции, даёт указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;
- по согласованию с Советом директоров Общества назначает на должности руководителей филиалов и представительств Общества;
- утверждает организационную структуру Общества, штатное расписание и должностные оклады работников Общества;
- осуществляет в отношении работников Общества права и обязанности работодателя, предусмотренные трудовым законодательством;
- распределяет обязанности между заместителями Генерального директора;
- представляет на рассмотрение Совета директоров отчёты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество;
- не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчёт, бухгалтерский баланс, счёт прибылей и убытков Общества, распределение прибылей и убытков Общества;
- решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.

- **Критерии определения и размер вознаграждения**

Генеральный директор Общества, в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации, признается работником, состоящим с организацией в трудовых отношениях.

За выполнение своих должностных обязанностей генеральному директору Общества выплачивается заработная плата.

Заработная плата генерального директора Общества формируется за счёт должностного оклада, предусмотренного трудовым договором, стимулирующих и компенсационных выплат, предусмотренных внутренними документами Общества.

3.3. Секретарь Совета директоров Общества

Фамилия, Имя, Отчество	Коновалов Андрей Николаевич
год рождения	1981
сведения об образовании	Высшее профессиональное
основное место работы	ОАО «ЛЭСК»
доля участия в уставном капитале Общества и доля принадлежащих акций	Не имеет
доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента	Не имеет
сделки по приобретению/отчуждению акций в 2023 году	Не совершал

К функциям секретаря Совета директоров Общества относится:

- 1) разработка и представление Председателю Совета директоров Общества проекта повестки дня очередного заседания Совета директоров Общества в соответствии с Планом работы Совета директоров Общества (при наличии) и предложениями, поступившими от членов Совета директоров, Ревизионной комиссии, Аудитора и Генерального директора Общества;
- 2) обеспечение подготовки и рассылки документов (материалов), необходимых для организации и проведения заседания Совета директоров Общества (уведомление о проведении заседаний, проекты решений по вопросам повестки дня заседания, проекты документов для предварительного ознакомления и др.);
- 3) организация подготовки и представления документов (информации) по запросам членов Совета директоров Общества;
- 4) подготовка запросов и ответов на письма от имени Совета директоров Общества;
- 5) сбор опросных листов, заполненных членами Совета директоров Общества;
- 6) оформление протоколов заседаний Совета директоров Общества и выписка из протоколов заседаний Совета директоров Общества;
- 7) рассылка документов, утверждённых Советом директоров Общества;
- 8) разработка и ведение номенклатуры дел Совета директоров Общества;
- 9) организация контроля за ходом выполнения решений Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества;
- 10) подготовка запросов о предоставлении информации (материалов) по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров Общества в адрес подразделений Общества;
- 11) контроль за достоверностью предоставляемой информации и правильностью оформления документов, выносимых на рассмотрение и утверждение Советом директоров Общества;
- 12) подготовка по поручению Председателя Совета директоров Общества (заместителя Председателя Совета директоров Общества) проектов отдельных документов и решений Совета директоров, в том числе проекта Плана работы Совета директоров Общества;
- 13) организация ведения записи хода заседаний Совета директоров Общества, в том числе, с согласия присутствующих членов, аудиозаписи;
- 14) выполнение иных функций, предусмотренных настоящим Положением, поручениями Председателя и членов Совета директоров Общества.

Секретарь Совета директоров Общества обеспечивает скоординированную и оперативную работу членов Совета директоров с акционерами Общества и их представителями, с Генеральным директором Общества, руководителями и сотрудниками подразделений Общества с целью обеспечения эффективной деятельности Совета директоров Общества.

4. ОТЧЕТ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ

На годовом общем собрании акционеров Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» 15.05.2023 года (протокол №26) было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2022 года.

5. СДЕЛКИ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ

5.1. Крупные сделки и сделки, на которые распространяется порядок одобрения крупных сделок
В 2023 году существенные (крупные) сделки не совершались.

5.2. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершённых Обществом в отчётном году

Предмет сделки и ее существенные условия	Сведения о лице (лицах), заинтересованных в совершении сделки, основания заинтересованности	Сведения об одобрении сделки
1. Заключение договора аренды транспортных средств		
Предмет сделки: Заключение между ОАО «ЛЭСК» и ООО «НОВИТЭН» договора аренды автомобилей Стороны сделки: Арендатор – ОАО «ЛЭСК»; Арендодатель – ООО «НОВИТЭН» Цена сделки: 4 308 000 (четыре миллиона триста восемь тысяч) рублей 00 коп. в том числе НДС 20%. Срок действия договора: Договор вступает в силу с 01.05.2023 сроком на 1 год (12 месяцев).	Харин Алексей Николаевич является генеральным директором ОАО «ЛЭСК», членом Совета директоров ОАО «ЛЭСК», а также генеральным директором ООО «НОВИТЭН».	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.
2. Заключение договора оказания юридических услуг		
Предмет сделки: Заключение договора оказания юридических услуг по взысканию дебиторской задолженности за электрическую энергию, поставленную Заказчиком гражданам для бытовых нужд, включая безучетное потребление, взысканию пени за просрочку исполнения обязательства по оплате электрической энергии,	Харин Алексей Николаевич является членом Совета директоров ОАО «ЛЭСК» и генеральным директором ОАО «ЛЭСК», а также генеральным директором ООО «НОВИТЭН», владеющего 99,9% голосов ООО ЮА «ДЕЛЕГАТ».	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность

<p>взысканию стоимости мероприятий по приостановлению и (или) ограничению электроснабжения, а также иные расхода, юридические услуги, связанные с фактическим взысканием долга с клиентов Заказчика.</p> <p>Стороны сделки: Заказчик – ОАО «ЛЭСК»; Исполнитель – ООО ЮА «ДЕЛЕГАТ»</p> <p>Цена сделки: Стоимость юридических услуг (абонентская плата) составляет – 400 000 рублей в месяц в том числе НДС и оплачивается Заказчиком ежемесячно в течение 5 рабочих дней со дня подписания реестра должников по форме, утвержденной приложением № 1 к договору, на расчетный счет Исполнителя.</p> <p>Срок действия договора: Договор вступает в силу и становится обязательным для сторон с момента его подписания и действует до 31 декабря 2023 года. В случае если до окончания срока действия договора ни одна из сторон не заявит о его расторжении, договор считается ежегодно продленным до 31 декабря следующего года.</p>		<p>представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.</p>
3.Заключение договора оказания юридических услуг		
<p>Предмет сделки: Заключение договора оказания юридических услуг в отношении юридических лиц.</p> <p>Стороны сделки: Заказчик – ОАО «ЛЭСК»; Исполнитель – ООО ЮА «ДЕЛЕГАТ»</p> <p>Цена сделки: Стоимость юридических услуг (представительские услуги), включая НДС, определяется сторонами в акте оказанных услуг, исходя из размеров ставок, согласованных сторонами.</p> <p>Стоимость вознаграждения (гонорара успеха), включая НДС, определяется сторонами в акте оказанных услуг, исходя из условий, определенных сторонами, и оплачивается Заказчиком в течение 10 рабочих</p>	<p>Харин Алексей Николаевич является членом Совета директоров ОАО «ЛЭСК» и генеральным директором ОАО «ЛЭСК», а также генеральным директором ООО «НОВИТЭН», владеющего 99,9% голосов ООО ЮА «ДЕЛЕГАТ».</p>	<p>В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.</p>

дней со дня его подписания путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя. Срок действия договора: Договор вступает в силу и становится обязательным для сторон с момента его подписания и действует до наступления одного из событий: оплаты должником денежных средств или до завершения исполнительного производства.		
4. Заключение договора страхования от несчастных случаев		
Предмет сделки: Заключение договора страхования от несчастных случаев генерального директора ОАО «ЛЭСК» Стороны сделки: Страховщик-ПАО СК «Росгосстрах» Страхователь -ОАО «ЛЭСК» Цена сделки: Общая страховая премия составляет 9 500 (девять тысяч пятьсот) рублей, НДС не облагается. Срок действия договора: договор вступает в силу 22.09.2023 года и действует в течение 365 календарных дней.	Харин Алексей Николаевич является генеральным директором ОАО «ЛЭСК», членом Совета директоров ОАО «ЛЭСК», также является застрахованным лицом.	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.
5. Заключение дополнительного соглашения к договору субаренды недвижимого имущества		
Предмет сделки: Заключение между ОАО «ЛЭСК» и ООО «НОВИТЭН» дополнительного соглашения к договору субаренды аренды недвижимого имущества, расположенного по адресу: г. Липецк, ул. Октябрьская, д. 49 Стороны сделки: Арендатор – ООО «НОВИТЭН»; Субарендатор – ОАО «ЛЭСК»; Цена сделки: 62 231 (шестьдесят две тысячи двести тридцать один) рубль 40 копеек, в том числе НДС 20%. Срок действия договора: Дополнительное соглашение вступает в силу с 01.09.2023 и действует в течение всего срока действия договора.	Харин Алексей Николаевич является генеральным директором ОАО «ЛЭСК», членом Совета директоров ОАО «ЛЭСК», а также генеральным директором ООО «НОВИТЭН».	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.
6. Заключение соглашения о распределении расходов		
Предмет сделки: Заключение между ОАО «ЛЭСК» и ООО «НОВИТЭН» соглашения о	Харин Алексей Николаевич является генеральным директором ОАО «ЛЭСК», членом	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об

<p>распределении расходов работника при одновременном направлении его в служебную командировку (служебную поездку) по основной работе и по совместительству.</p> <p>Стороны сделки: Работодатель 1 – ОАО «ЛЭСК» Работодатель 2 – ООО «НОВИТЭН»</p> <p>Цена сделки: В отношении каждой служебной командировки (служебной поездки) Работодатель-1 и Работодатель-2 заключают индивидуальное соглашение о распределении возмещаемых работнику расходов с указанием конкретных видов и сумм расходов.</p> <p>Срок действия договора: Соглашение вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует в течение всего срока действия соглашения.</p>	<p>Совета директоров ОАО «ЛЭСК», а также генеральным директором ООО «НОВИТЭН».</p>	<p>акционерных обществах» эмитент известил в установленный законом срок уполномоченных лиц о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность. Требования о получении согласия на указанную выше сделку до ее совершения, возможность представления которых предусмотрена ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», не получены.</p>
--	--	--

6. ОТЧЁТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОАО «ЛИПЕЦКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Отчёт о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления составлен в соответствии с рекомендациями по составлению отчёта о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (приложение к письму Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102).

Несмотря на отсутствие нормативного характера указанных рекомендаций, Общество, имея намерение соблюдения прав и законных интересов акционеров и потенциальных инвесторов, стремится соблюдать положения Кодекса корпоративного управления.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закреплённых Кодексом корпоративного управления, осуществлялась методом анализа и сопоставления внутренних документов и процедур ОАО «ЛЭСК» с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, а также разъяснениями, приведенными в Письме Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, которые должны носить конкретный характер, в силу которых ОАО «ЛЭСК» не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закреплённые Кодексом корпоративного управления, описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются ОАО «ЛЭСК» вместо (взамен) рекомендованных Кодексом корпоративного управления, а также планируемые/не планируемые действия и мероприятия ОАО «ЛЭСК» по совершенствованию модели и практики корпоративного управления приведены в таблице ниже.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)	соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена	соблюдается	

	акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде		
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	1. Уставом Общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	Не соблюдается	Общество рассматривает возможность внесения соответствующих положений во внутренние документы при поступлении соответствующей инициативы в установленном законодательством порядке.
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и	частично соблюдается	В Обществе отсутствуют технические условия для создания системы, обеспечивающей достаточную надежность, защиту, а также однозначную

	<p>мнение и задать интересующие их вопросы</p>	<p>время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде</p>		<p>идентификацию лиц, принимающих участие в годовом Общем собрании.</p> <p>Данное несоответствие положению Кодекса является ограниченным во времени и Общество планирует достигнуть соблюдения элемента Кодекса в будущем.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	<p>Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты</p>	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие</p>	не соблюдается	<p>Общество рассматривает возможность внесения соответствующих положений во внутренние документы при поступлении соответствующей инициативы в установленном законодательством порядке.</p>

		<p>положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)</p>		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике Общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде Общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими Общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	соблюдается	

1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.	частично соблюдается	Согласно Уставу, Совет директоров рассматривает вопросы об избрании генерального директора, досрочном прекращении его полномочий, об определении условий трудового договора. С учетом масштабов деятельности Общества, комитет по номинациям не создавался

		3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества		Советом директоров рассматриваются отчеты об исполнении бизнес-плана Общества.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы,	соблюдается	

		связанные с указанной политикой (политиками)		
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	соблюдается	

2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	соблюдается	
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее	В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров	соблюдается	

	<p>эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют</p>	<p>потребностям общества и интересам акционеров</p>		
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	<p>Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством</p>	<p>В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров</p>	<p>соблюдается</p>	
2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае,</p>	<p>не соблюдается</p>	<p>С учетом масштабов деятельности Общества, комитет по номинациям не создавался.</p>

		если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров		
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	не соблюдается	Не реализуется в связи с масштабами деятельности Общества.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	не соблюдается	Процедура не предусмотрена внутренними документами Общества
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета	соблюдается	

	для принятия решений по вопросам повестки дня	директоров закреплена во внутренних документах общества		
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	не соблюдается	Процедура не предусмотрена внутренними документами Общества
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют	1. В соответствии с внутренними документами общества члены	соблюдается	

	возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	частично соблюдается	В соответствии с Положением о совете директоров Общества установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано не позднее, чем за 4 дня до даты его проведения. Все материалы к заседанию Совета директоров направляются до уведомления о его созыве, что дает возможность ознакомиться с ними должным образом.
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны	соблюдается	

	заседаниях, проводимых в очной форме	рассматриваться на очных заседаниях совета директоров		
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода	частично соблюдается	В Обществе создано направление внутреннего аудита, функционально подчиненное Совету директоров. Задачи, рекомендованные п.172 Кодекса, входят в компетенцию отдела внутреннего аудита.
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает	не соблюдается	Порядок выплат вознаграждений предусмотрен Положением о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций.

		вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников		
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества</p>	не соблюдается	Комитет по номинации не создается с учетом масштабов деятельности Общества.
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	не соблюдается	Комитеты совета директоров Общества не создавались, поскольку в этом нет необходимости с учетом масштабов деятельности Общества.

2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	не соблюдается	Комитеты совета директоров Общества не создавались, поскольку в этом не было необходимости с учетом масштабов деятельности Общества.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	не соблюдается	Комитеты совета директоров Общества не создавались, поскольку в этом не было необходимости с учетом масштабов деятельности Общества.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	не соблюдается	Процедура не предусмотрена внутренними документами Общества.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась	не соблюдается	Внешняя организация для проведения независимой оценки качества работы совета директоров Общества не привлекалась с

	проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	внешняя организация (консультант)		учетом масштабов деятельности Общества.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	частично соблюдается	Внутренними документами Общества предусмотрен порядок определения вознаграждения ключевым руководящим работникам.

	<p>эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества</p>			
4.1.2	<p>Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p>	не соблюдается	<p>Комитет по вознаграждению при Совете директоров Общества не создавался, поскольку в этом не было необходимости с учетом масштабов деятельности Общества.</p>
4.1.3	<p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	<p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p>	соблюдается	
4.1.4	<p>Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть</p>	<p>1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества</p>	соблюдается	

	составной частью политики общества по вознаграждению			
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	частично соблюдается	Выплата вознаграждений членам Совета директоров состоит из: - вознаграждение за участие в работе Совета директоров. - годовое вознаграждение. - дополнительное вознаграждение.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	соблюдается	
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			

4.3.1	<p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат</p>	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений</p>	соблюдается	
4.3.2	<p>Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)</p>	<p>1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества</p>	не соблюдается	<p>Общество рассматривает возможность внесения соответствующих положений во внутренние документы при поступлении соответствующей инициативы в установленном законодательством порядке.</p>
4.3.3	<p>Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в</p>	<p>1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного</p>	соблюдается	

	случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения		
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	не соблюдается	Общество рассматривает возможность внесения соответствующих положений во внутренние документы при поступлении соответствующей инициативы в установленном законодательством порядке.
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и	соблюдается	

	организации и эффективно функционирует	эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества		
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления обществом, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности	не соблюдается	Информационная политика общества не утверждалась с учетом масштабов деятельности Общества.

		информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества		
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе</p>	соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то</p>	частично соблюдается	Информация раскрывается только на русском языке, так как ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках.

		в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков		
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества</p>	соблюдается	

6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	Частично соблюдается	Годовой отчет Общества не содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности Общества, т.к. эти сферы не относятся к деятельности Общества.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности	соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные			

	корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации</p>	частично соблюдается	<p>Существенные корпоративные действия и их критерии определены Уставом Общества. В случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. К существенным корпоративным действиям отнесены, в т.ч.: реорганизация Общества, совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества. Общество рассматривает возможность внесения соответствующих положений во внутренние документы при поступлении соответствующей инициативы в установленном законодательством порядке.</p>
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества</p>	<p>В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения</p>	соблюдается	

7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного	частично соблюдается	Выбор независимого оценщика осуществляется в соответствии с Положением о порядке проведения закупок товаров, работ и услуг для нужд Общества, утвержденного Советом директоров. Критерии, по которым члены органов управления Обществом признаются заинтересованными в сделках Общества,

		исполнительного органа, члена коллегияльного исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки		рассматривается по перечню, предусмотренному законодательством.
--	--	--	--	---

Приложение № 1: Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Бухгалтерский баланс
за 2023 год

Организация **ОАО "Липецкая энергосбытовая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **398024, Липецкая обл., Липецк г., Победы пр-кт, 87 "А"**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Публичное акционерное

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
74016206		
4822001244		
35.14		
1 22 47		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **ООО Аудиторская компания "Бизнес Навигатор"**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7710951733
5137746086902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.	Нематериальные активы	1110	-	100	700
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2., 5.3.	Основные средства	1150	248 932	120 788	36 864
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.7.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.4.	Отложенные налоговые активы	1180	3 642	12 503	1 730
5.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	37 038	31 289	42 355
	Итого по разделу I	1100	289 612	164 680	81 649
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.6.	Запасы	1210	1 502	1 889	8 102
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.9.	Дебиторская задолженность	1230	1 267 415	1 350 492	1 393 708
-	в т.ч. (срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
-	(срок погашения менее 12 месяцев после отчетной даты)	1232	1 267 415	1 350 492	1 393 708
5.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 461 000	1 889 000	863 200
5.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 733	481 450	484 954
5.10.	Прочие оборотные активы	1260	39 822	39 673	36 418
	Итого по разделу II	1200	3 819 472	3 762 504	2 786 382
	БАЛАНС	1600	4 109 084	3 927 184	2 868 031

Пояснения	Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.11.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 215	34 215	34 215
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 818	13 818	13 818
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 165	1 165	1 165
5.14.	Резервный капитал	1360	34 215	34 215	34 215
5.15.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 909 867	2 346 548	1 561 359
	Итого по разделу III	1300	2 993 280	2 429 961	1 644 772
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
5.16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 099	2 154	2 544
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	3 678	5 677	-
	Итого по разделу IV	1400	5 777	7 831	2 544
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
5.18.	Кредиторская задолженность	1520	1 091 701	1 016 420	1 064 247
-	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	754 789	647 632	789 012
-	покупатели и заказчики	1522	232 201	178 679	217 464
-	задолженность перед персоналом	1523	9 410	10 192	9 518
-	задолженность по налогам и сборам	1524	84 312	165 455	39 160
-	задолженность перед внебюд. фондами	1525	8 597	10 429	7 198
-	прочие кредиторы	1526	2 392	4 033	1 895
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.19.	Оценочные обязательства	1540	18 326	472 972	156 468
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 110 027	1 489 392	1 220 715
	БАЛАНС	1700	4 109 084	3 927 184	2 868 031

Руководитель

Харин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Татьянина Елена
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)



21 марта 2024 года

Отчет о финансовых результатах
за 2023 годОрганизация **ОАО "Липецкая энергосбытовая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

74016206

4822001244

35.14

1 22 47

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023г.	За январь-декабрь 2022г.
6.1.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	15 033 550	14 126 081
-	от продажи электроэнергии (мощности) на розничном рынке	2111	14 952 970	14 040 578
-	от продажи электроэнергии (мощности) на оптовом рынке	2112	73 485	75 201
-	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2113	7 096	10 302
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(8 421 842)	(8 168 491)
-	продажа электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынке	2121	(8 416 431)	(8 160 301)
-	продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	2122	(5 410)	(8 190)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 611 708	5 957 590
6.3.	Коммерческие расходы	2210	(5 003 594)	(4 810 597)
6.3.	Управленческие расходы	2220	(435 836)	(353 892)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 172 279	793 101
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4.	Проценты к получению	2320	240 180	151 740
6.4.	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.4.	Прочие доходы	2340	1 898 990	2 047 510
6.4.	Прочие расходы	2350	(1 636 018)	(1 937 926)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 675 430	1 054 424
6.5.	Налог на прибыль	2410	(262 111)	(276 238)
6.5.	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(253 305)	(287 402)
6.5.	отложенный налог на прибыль	2412	(8 806)	11 163
-	Прочее	2460	-	-
-	в том числе:	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 413 319	778 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023г.	За январь-декабрь 2022г.
-	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	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 413 319	778 186
-	Справочно	2900	-	-
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Харин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтерТатьянина Елена
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 года



БИЗНЕС
навигатор

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»
ООО «АК «БИН», ИНН/КПП 7710951733/772501001
Юр. адрес: 115419, г Москва, вн.тер.г. муниципальный
округ Донской, ул. Орджоникидзе, д.11, строение 11
e-mail: mail@bin-audit.one, телефон: +7(495)744 34 87

НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ООО «АК «БИН»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Липецкая энергосбытовая компания»

за 2023 год

**МОСКВА
2024**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
АКЦИОНЕРАМ**

Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» (ОГРН 1054800190037), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская и кредиторская задолженность – раздел 5.9 и 5.18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки по расчетам с различными контрагентами являются существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности и отражаются Аудируемым лицом по различным статьям бухгалтерского баланса, включая дебиторскую задолженность, кредиторскую задолженность. Следует также иметь в виду, что существует риск непогашения части дебиторской задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля в отношении классификации расчетов и их отнесения к соответствующей статье бухгалтерского баланса; тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения и уплаты денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение дебиторской задолженности (резерва по сомнительным долгам); проверку отдельных операций по расчетам с поставщиками (подрядчиками) и покупателями (заказчиками). Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Аудируемым лицом в отношении дебиторской и кредиторской задолженности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо уполномоченное руководителем аудиторской организации,
действующее на основании доверенности
№ 19 от 09 января 2024 года
(ОРНЗ 21706150004)

**Андрей Николаевич
Свечкопал**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора,
действующий на основании доверенности
№ 02 от 09 января 2024 года
(ОРНЗ 20606000207)



**Елена Алексеевна
Байкова**

«22» марта 2024 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»,
ОГРН 5137746086902,
115419, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Донской, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 11,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606085696.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытое акционерное общество
"Липецкая энергосбытовая компания"
ЗА 2023 ГОД

26 марта 2024 год

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Состав Ревизионной комиссии избран решением годового собрания акционеров	Решение Общего собрания акционеров ОАО «ЛЭСК» от 15.05.2023 (протокол от 15.05.2023 №26)
Председатель, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	12.03.2024 № 1-Л/2024
Председатель Ревизионной комиссии	Дьяконова Юлия Ивановна
Секретарь Ревизионной комиссии	Астраханцева Варвара Георгиевна
Члены Ревизионной комиссии	Воронова Виолетта Александровна

Срок проведения ревизии: В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии (протокол заседания Ревизионной комиссии ОАО «ЛЭСК» от 12.03.2024 № 1-Л/2024) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ЛЭСК» за 2023 год проводится в период с 12.03.2024 года по 26.03.2024 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав АО «ЛЭСК», Положение о Ревизионной комиссии ОАО «ЛЭСК», решение Ревизионной комиссии ОАО «ЛЭСК» (протокол от 12.03.2024 № 1-Л/2024).

Цель ревизии: выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2023 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ЛЭСК» за 2023 год (далее - Отчетность).

Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении ОАО «ЛЭСК» и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «ЛЭСК» ответственность за подготовку и достоверное представление Отчетности несет единоличный исполнительный орган ОАО «ЛЭСК».

Проверяемый период: с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Объект ревизии: Годовой отчет за 2023 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы АО «ЛЭСК», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ЛЭСК».

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Стандарты бухгалтерского учета (федеральные, отраслевые);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 27.03.2020 № 714-П;
- Указание Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 №4335-У;
- Положение об учетной политике ОАО «ЛЭСК» для целей бухгалтерского учета на 2023 год, утвержденное приказом ОАО «ЛЭСК» от 30.12.2022 № 333;
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы ОАО «ЛЭСК».

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Липецкая энергосбытовая компания»
Сокращенное наименование	ОАО «ЛЭСК»
Место нахождения (юридический адрес)	398024, г. Липецк, пр. Победы, д. 87 А
Почтовый адрес	398024, г. Липецк, пр. Победы, д. 87 А
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	1054800190037, 11.01.2005 года
ИНН	4822001244
Исполнительный орган (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность (всех в отчетном периоде и событиях после отчетной даты))	Генеральный директор – Харин Алексей Николаевич с 13.06.2022 года переизбран на заседании Совета директоров (протокол от 06.06.2022 года № 180) с 16.06.2023 года переизбран на заседании Совета директоров (протокол от 25.05.2023 №187)
Главный бухгалтер (Ф.И.О., должность, дата вступления в должность) Среднесписочная	Главный бухгалтер – Татьяна Елены Александровны (приказ о продлении срочного трудового договора от 30.12.2022 № 342-лс)

Основные направления деятельности	Перечень видов деятельности, осуществляемых в проверяемом периоде: - Торговля электроэнергией; - Производство электроэнергии; - Распределение электроэнергии.
Филиалы и обособленные подразделения	В состав Общества входят 20 обособленных структурных подразделений – центров обслуживания клиентов, не являющихся юридическими лицами, не имеющих отдельного баланса, действующих на основании утвержденных Обществом положений.

Внешний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизионная комиссия и независимая аудиторская организация, избираемая общим собранием акционеров.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»
Сокращенное наименование	ООО «АК «БиН»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Решение Общего собрания акционеров ОАО «ЛЭСК» от 15.05.2023 (протокол от 15.05.2023 № 26)
Юридический адрес	127006, г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 16, стр. 3, помещение 1, ком. 1
Членство в СРО	Подтверждено свидетельством о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» № 9967
Договор об оказании аудиторских услуг	От 03.07.2023 №93-07Л/23

Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» за 2023 год (подписано 22.03.2024)
------------------------	--

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

При проведении ревизионной проверки рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год полагалась на аудиторское заключение аудитора Общества ООО «АК «БиН» от 22.03.2024.

По мнению аудитора ООО «АК «БиН»:

«бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023

года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации».

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций на предмет достоверного и своевременного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в годовом отчете за 2023 год.

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих учетную политику, утвержденную приказом Общества от 30.12.2022 № 333, в отчетном году в целом соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным стандартам.

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества, по состоянию на 31.12.2023 составила 4 109 084 тыс. руб. и по сравнению с данными на 31.12.2022 увеличилась на 4,6%.

Внеоборотные активы занимают 7% в структуре имущества, их величина по состоянию на 31.12.2023 составила 289 612 тыс. руб., что на 75,9% больше стоимости внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022. Прирост внеоборотных активов в отчетном году в основном связан с реализацией инвестиционной программы «Создание интеллектуальной системы общедомового учета электрической электроэнергии (мощности)» в рамках исполнения норм ФЗ №522 от 27.12.2018 года.

На долю оборотных активов приходится 93% всех активов, их величина по состоянию на 31.12.2023 составила 3 819 472 тыс. руб., из которых наибольшую долю занимают Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (64,4%) и дебиторская задолженность (33,2%). Стоимость оборотных активов по сравнению с данными на 31.12.2022 увеличилась на 1,5%. Увеличение стоимости оборотных активов в отчетном году обусловлено, преимущественно, увеличением финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) на 30,3%.

По состоянию на 31.12.2023 сумма дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) по сравнению с данными на 31.12.2023 снизилась на 6,2% и составила 1 267 415 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 составляет 981 462 тыс. руб. или 77,4% от суммы дебиторской задолженности. Снижение резерва по сомнительным долгам за отчетный год составило 16,6%.

В структуре капитала и обязательств по состоянию на 31.12.2023 собственный капитал занимает 72,8% или 2 993 280 тыс. руб., из которого 97,2 % составила сумма нераспределенной прибыли. Собственный капитал за отчетный год вырос на 23,2% за счет роста нераспределенной прибыли на 24%.

Кредиты и займы не привлекались.

В структуре обязательств по состоянию на 31.12.2023 наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность (97,8%).

Кредиторская задолженность за отчетный год увеличилась на 7,4% и составила 1 091 701 тыс. руб., из нее 69,1% или 754 789 тыс. руб. – поставщики и подрядчики, 21,3% или 232 201 тыс. руб. – покупатели и заказчики.

По состоянию на 31.12.2023 оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства в 3,4 раза.

Результатом деятельности Общества в отчетном году является чистая прибыль в сумме 1 413 319 тыс. руб. (чистая прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 778 186 тыс. руб.).

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 составляет 2 996 958 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 превышает уставный капитал Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка достоверности и полноты раскрытия информации в Годовом отчете Общества за 2023 год, на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 27.03.2020 № 714-П.

На момент выдачи настоящего Заключения Годовой отчет за 2023 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России от 27.03.2020 № 714-П.

III. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

В соответствии со статьей 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по результатам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2023 года, Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2023 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности Общества:

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в
1	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года	21.03.2024	2
2	Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года	21.03.2024	1
3	Отчет об изменениях капитала за январь - декабрь 2023 года	21.03.2024	4
4	Отчет о движении денежных средств за январь - декабрь 2023 года	21.03.2024	2
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЛЭСК» за 2023 год в текстовой и табличной	21.03.2024	41
6	Годовой отчет АО «ЛЭСК» за 2023 год (с приложениями)	-	57

Приложение:

7	Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Липецкая энергосбытовая компания» за 2023 год	22.03.2024	5
---	---	------------	---

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности, приложениями и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, с Годовым отчетом Общества за 2023 год.

Председатель
Ревизионной комиссии



Дьяконова Юлия Ивановна

Заключение направления внутреннего аудитора ОАО «ЛЭСК» по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля Общества

г. Липецк

«26» марта 2024г.

Основание для подготовки заключения внутреннего аудита. Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение Политики управления рисками внутреннего контроля и внутреннего аудита ОАО «ЛЭСК», утвержденной решением Совета директоров ОАО «ЛЭСК», протокол от 30.12.2020 №170. Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками за 2023 год проводилась определением соответствия текущего состояния элементов системы внутреннего контроля (далее – СВК) и системы управления рисками (далее – СУР) установленным критериям целевого состояния Общества по ключевым целям.

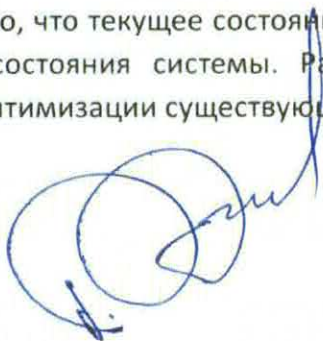
Критерии целевого состояния СВК: организационная структура, распределение полномочий и ответственности в Обществе, управление персоналом, оценка рисков, мероприятия контроля, информация и коммуникация, мониторинг.

Критерии целевого состояния СУР: определение событий (риск-факторов), оценка рисков, выполнение мероприятий по управлению рисками, средства контроля, мониторинг.

В течение 2023г. направлением внутреннего аудита рассмотрен бизнес-процесс: работы системы мин/макс, предоставления рассрочки гражданам и физическим лицам, введения ограничений потребления электроэнергии, утверждения инвестиционной программы ИСУ перед регулятором, разницы между начислениями и решениями суда по группе клиентов управляющие компании. Разработан механизм оценки контроля эффективности показателей деятельности Общества (дашборд), контроля исполнения КПЭ, произведена оценка и мониторинг управления рисками Общества.

По итогам анализа установлено, что текущее состояние в общем соответствует заданным критериям целевого состояния системы. Разработаны принципы и рекомендации к внедрению для оптимизации существующих процессов.

Руководитель направления
внутреннего аудита



Т.В. Кокорева