

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого
акционерного общества
«Рыбинская городская электросеть»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества ОАО «Рыбинская городская электросеть» (ОГРН 1127610001936, РФ, 152919, Ярославская обл., г. Рыбинск, ул. Щепкина, д. 16), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества ОАО «Рыбинская городская электросеть» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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:

- 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 бухгалтерских оценок 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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО АЮК «Актив»



Симакина О.Г.

Аудиторская организация:

ООО Аудиторско-юридическая компания «Актив»

ОГРН 1147606001234, 150047, г. Ярославль, ул. Угличская, д. 46а, 12

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006114210



«22» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

152919, Ярославская обл, Рыбинский р-н, Рыбинск г, Щепкина ул, д. № 16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

03220274

7610096000

35.12

12200 16

384

ИНН

7606093616

ОГРН/
ОГРНИП

1147606001234

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	547	612	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	711 979	623 330	473 170
	в том числе:				
2.1	основные средства организации	1151	676 174	600 641	461 957
2.1	право пользования активом	1152	8 744	6 187	-
2.2	незавершенные капитальные вложения	1153	26 987	14 126	9 473
2.5	авансы, выданные под капитальные вложения	1154	74	2 376	1 740
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	22	-	-
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	6 072	5 739	4 840
2.6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 494	160	270
	Итого по разделу I	1100	720 114	629 841	478 280
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	12 919	12 938	17 443
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	12 301	12 500	17 304
	авансы, выданные под приобретение запасов	1212	582	289	-
	расходы будущих периодов	1213	36	149	139
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	83	61	-
5	Дебиторская задолженность	1230	61 715	74 860	114 261

	в том числе:				
	покупателей и заказчиков	1231	59 837	71 839	110 206
	по авансам выданным	1232	542	279	1 694
	по налогам и сборам	1233	119	148	84
	прочих дебиторов	1234	1 217	2 594	2 277
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 617	66 805	48 169
10	Прочие оборотные активы	1260	103	245	22
	Итого по разделу II	1200	123 437	154 909	179 895
	БАЛАНС	1600	843 551	784 750	658 175

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	164 855	164 855	164 855
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 543	6 543	6 543
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	570 109	528 128	412 401
	Итого по разделу III	1300	741 507	699 526	583 799
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 060	22 781	3 210
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	5 085	4 812	-
5.3	в том числе: по арендным обязательствам	1451	5 085	4 812	-
	Итого по разделу IV	1400	33 145	27 593	3 210
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	63 184	52 228	66 422
	в том числе:				
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	32 870	20 995	19 899
	по авансам полученным	1522	3 927	2 275	9 684
	по налогам и сборам	1523	16 556	19 986	33 545
	по обязательному социальному страхованию	1524	5 125	2 384	2 598
	по оплате труда	1525	-	3 714	-
	по арендным обязательствам	1526	4 231	2 307	-
	перед прочими кредиторами	1527	475	567	696
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 715	5 403	4 744
	в том числе:				
	по выплатам работникам	1541	4 860	4 956	4 673
	прочие оценочные обязательства	1542	855	447	71
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	68 899	57 631	71 166
	БАЛАНС	1700	843 551	784 750	658 175



Руководитель

(подпись)

Асадов Рафик Рагибович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКОФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
03220274		
7610096000		
35.12		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
11.1	Выручка	2110	563 719	549 745
6,11	Себестоимость продаж	2120	(315 094)	(344 868)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	248 625	204 877
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(36 525)	(36 940)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	212 100	167 937
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 030	1 829
	Проценты к уплате	2330	(815)	-
11.2	Прочие доходы	2340	13 711	22 137
11.2	Прочие расходы	2350	(9 339)	(19 234)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	220 687	172 669
12.4	Налог на прибыль	2410	(44 307)	(35 149)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(39 362)	(35 706)
12.2	отложенный налог на прибыль	2412	(4 945)	557
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	176 380	137 520

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	176 380	137 520
15	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Асадов Рафик Рагибович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"			Коды	
				0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД			31	12
	Дата (число, месяц, год)			03220274	2022
Вид экономической деятельности	по ОКПО			7610096000	
	ИНН			35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2			12200	16
	по ОКФС			384	
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ				
Единица измерения:	в тыс. рублей				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	164 855	-	-	6 543	412 401	583 799
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	137 520	137 520
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	137 520	137 520
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(98 710)	(98 710)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(98 710)	(98 710)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	164 855	-	-	6 543	528 128	699 526
За 2022 г.	3310	-	-	-	-	176 380	176 380
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	176 380	176 380
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(134 399)	(134 399)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(134 399)	(134 399)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	164 855	-	-	6 543	570 109	741 507

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	583 799	137 520	(98 710)	622 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	76 917	-	76 917
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	583 799	214 437	(98 710)	699 526
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	412 401	137 520	(98 710)	451 211
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	76 917	-	76 917
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	412 401	214 437	(98 710)	528 128
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	741 507	699 526	583 799



Руководитель _____ Асадов Рафик Рагирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

Handwritten signature

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

Организация **Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
03220274		
7610096000		
35.12		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	586 389	471 857
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	575 720	450 284
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	159	149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на добавленную стоимость	4114	744	9 585
пени, неустойки, компенсация судебных расходов	4115	2 309	6 215
прочие поступления	4119	7 457	5 624
Платежи - всего	4120	(351 555)	(267 062)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(175 398)	(71 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106 311)	(98 881)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(39 727)	(56 034)
прочих налогов и сборов	4125	(27 795)	(36 388)
прочие платежи	4129	(2 324)	(3 932)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	234 834	204 795
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(114 696)	(88 949)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(114 674)	(88 949)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(22)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(114 696)	(87 449)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(138 326)	(98 710)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(134 399)	(98 710)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(3 927)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(138 326)	(98 710)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 188)	18 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 805	48 169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 617	66 805
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Асадов Рафик Рагибович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

14

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Рыбинская городская электросеть»
за 2022 год

Открытое акционерное общество «Рыбинская городская электросеть» (далее - Общество) учреждено городским округом город Рыбинск в лице Департамента недвижимости администрации городского округа город Рыбинск в соответствии с Постановлением Администрации городского округа город Рыбинск от 24.02.2012г. № 610 «О преобразовании муниципального унитарного предприятия городского округа город Рыбинск Ярославской области «Рыбинская городская электросеть» в открытое акционерное общество».

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Рыбинская городская электросеть»
Сокращенное наименование	ОАО «Рыбинская городская электросеть»
Юридический и фактический адрес	152919, Ярославская обл., Рыбинск г., Щепкина ул., 16
Телефон (факс)	(4855) 26-23-13
Электронная почта	Info@rybelset.ru
Дата государственной регистрации	14.05.2012
Основной регистрационный номер	1127610001936
Среднегодовая численность работающих (чел.)	199
Основной вид деятельности	передача электроэнергии (ОКВЭД 35.12.1)
Сайты, используемые для раскрытия информации	http://www.rybelset.ru http://www.e-disclosure.ru

В связи с расширением основной деятельности по передаче электроэнергии 23.06.2020г было создано обособленное подразделение по адресу: 150000 г. Ярославль, ул. Чайковского, 9.

Обособленное подразделение не наделено полномочиями филиала и представительства, не имеет отдельного расчетного счета и баланса. Общее управление обособленным подразделением осуществляется генеральным директором ОАО «Рыбинская городская электросеть».

Общество ведет деятельность на территории города Рыбинска и города Ярославля. Отдельные географические сегменты не выделяются, поскольку условия деятельности, источники и характер рисков на всей территории Ярославской области одинаковы.

Информация об аудиторе

Решением единственного акционера ОАО «Рыбинская городская электросеть» от 30.06.2022 в качестве аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год утверждено ООО АЮК "АКТИВ" (ИНН 7606093616).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» - 1147606001234.

Юридический и почтовый адрес: 150047, г. Ярославль, ул. Угличская, дом 46 А.

Учетная политика и порядок формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Стоимостные показатели приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенным признается показатель, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

При оценке допущенных ошибок и/или последствий изменений учетной политики для их последующего отражения в отчетности ретроспективным методом, существенной признается сумма, отношение которой к базовым показателям за отчетный период составляет не менее 10 %. К базовым показателям, на основании которых рассчитывается уровень существенности при оценке допущенных ошибок и/или последствий изменений учетной политики, относятся: доходы периода, расходы периода, валовая прибыль, прибыль до налогообложения, чистая прибыль, активы (валюта баланса), обязательства, собственный капитал.

Основные положения учетной политики, применяемой ОАО «Рыбинская городская электросеть» (далее – Общество) при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности приведены ниже в качестве разъяснений к раскрываемым статьям отчетности.

С 1 января 2022 года в учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н,
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Руководствуясь статьей 8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, учитывая изменения законодательства Российской Федерации в сфере бухгалтерского учета, вступающие в силу с 1 января 2022г., изменения учетной политики в учете и отчетности отражено в следующем порядке:

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности без ретроспективного пересчета сравнительных показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями (Основание: п.п. 48,49,52 ФСБУ 6/2020).

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности без ретроспективного пересчета сравнительных показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом по каждому договору аренды, в котором Общество выступает арендатором, единовременно на начало отчетного периода признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Основание: п. 50 ФСБУ 25/2018).

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики

Корректировка статей бухгалтерского баланса											
Наименование показателя	Код	на 31.12.2021		после корректировки	итого сумма корректировки	в том числе:					переквалификация дебиторской задолженности в другие виды активов
		до корректировки	после корректировки			принятие к учету права пользования активами	пересчет амортизации	списание малоценного имущества	переквалификация запасов в капитальные вложения	переквалификация запасов в долгосрочные активы к продаже	
АКТИВ											
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ											
Нематериальные активы	1110	612	612	612	-	6 187	-	-	-	-	2 376
Основные средства	1150	515 545	623 330	612	107 785	97 159	(460)	2 523	-	-	-
основные средства организации	1151	503 942	600 641	612	96 699	97 159	(460)	-	-	-	-
право пользования активом	1152	-	6 187	612	6 187	6 187	-	-	-	-	-
незавершенные капитальные вложения	1153	11 603	14 126	612	2 523	-	-	2 523	-	-	-
авансы, выданные под капитальные вложения	1154	-	2 376	612	2 376	-	-	-	-	-	2 376
Отложенные налоговые активы	1180	5 079	5 739	612	660	1 802	(1 142)	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	160	160	612	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	1100	521 396	629 841	612	108 445	7 989	(460)	2 523	-	-	2 376
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ											
Запасы	1210	15 417	12 938	612	(2 479)	-	-	(2 523)	(245)	-	289
сырье и материалы	1211	15 268	12 500	612	(2 768)	-	-	(2 523)	(245)	-	-
авансы, выданные под приобретение запасов	1212	-	289	612	289	-	-	-	-	-	289
расходы будущих периодов	1213	149	149	612	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	61	612	61	-	-	-	-	-	61
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1230	77 587	74 860	612	(2 727)	-	-	-	-	-	(2 727)
по авансам выданным	1231	71 839	71 839	612	-	-	-	-	-	-	-
по налогам и сборам	1232	3 006	279	612	(2 727)	-	-	-	-	-	(2 727)
прочих дебиторов	1233	148	148	612	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1234	2 594	2 594	612	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1250	66 805	66 805	612	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу II	1260	-	245	612	245	-	-	-	245	-	-
Итого по разделу I	1200	159 809	154 909	612	(4 900)	-	-	(2 523)	-	-	(2 376)
БАЛАНС	1600	681 205	784 750	612	103 545	7 989	(460)	-	-	-	-

17

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021		Корректировка статей бухгалтерского баланса						
		до коррек- тировки	после кор- ректировки	итого сум- ма коррек- тировки	принятие к учету пра- ва пользо- вания акти- вом	пересчёт амортизации	списание малоценного имущества	перекавали- фикация за- пасов в дол- госрочные активы к про- даже	перекавалифика- ция дебиторской задолженности в другие виды ак- тивов	
ПАССИВ										
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставный капитал	1310	164 855	164 855	-	-	-	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	6 543	6 543	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (не- покрытый убыток)	1370	451 211	528 128	76 917	(442)	77 727	(368)	-	-	-
Итого по разделу III	1300	622 609	699 526	76 917	(442)	77 727	(368)	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗА- ТЕЛЬСТВА										
Отложенные налоговые обяза- тельства	1420	2 892	22 781	19 889	1 692	18 289	(92)	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	4 812	4 812	4 812	-	-	-	-	-
по арендным обязательствам	1451	-	4 812	4 812	4 812	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	2 892	27 593	24 701	6 504	18 289	(92)	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗА- ТЕЛЬСТВА										
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подряд- чиками	1520	50 301	52 228	1 927	1 927	-	-	-	-	-
по авансам полученным	1521	21 375	20 995	(380)	(380)	-	-	-	-	-
по налогам и сборам	1522	2 275	2 275	-	-	-	-	-	-	-
по обязательному социальному страхованию	1523	19 986	19 986	-	-	-	-	-	-	-
по оплате труда	1524	2 384	2 384	-	-	-	-	-	-	-
по арендным обязательствам	1525	3 714	3 714	-	-	-	-	-	-	-
перед прочими кредиторами	1527	567	2 307	2 307	2 307	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	5 403	5 403	-	-	-	-	-	-	-
по выплатам работникам	1541	4 956	4 956	-	-	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязатель- ства	1542	447	447	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	55 704	57 631	1 927	1 927	-	-	-	-	-
БАЛАНС	1700	681 205	784 750	103 545	7 989	96 016	(460)	-	-	-

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе: исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	650	(38)	-	-	-	(65)	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	650	-	-	(38)	-	-	-
	5101	за 2022г.	650	(38)	-	-	-	(65)	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	650	-	-	(38)	-	-	-
										650	(103)
										650	(38)
										650	(103)
										650	(38)

Стоимость объектов нематериальных активов с установленным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА, по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования НМА определяется экспертной комиссией и утверждается руководителем Общества при принятии объекта к учету исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка стоимости НМА не проводится. Ежегодно на конец отчетного года НМА проверяются на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение.

2. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в результате проведения мероприятий:

- по их улучшению и восстановлению (стоимость затрат после завершения мероприятий включается в первоначальную стоимость объекта на дату ввода в эксплуатацию)
- частичной ликвидации (при этом из объекта основных средств выделяется часть/компонент, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка. На эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта и, в соответствующей пропорции, – сумма накопленной амортизации).
- при изменении учтенного в их стоимости ликвидационного обязательства.

Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются также существенные затраты на проведение мероприятий по улучшению или восстановлению объекта основных средств, стоимостью более 10% от балансовой стоимости основных средств, относящихся к одному виду, в случае, если срок их полезного использования существенно отличается от срока полезного использования этого объекта, оставшегося до конца его амортизации.

Для начисления амортизации используется линейный метод для всех объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с ожидаемым периодом их эксплуатации, исходя из сроков, установленных изготовителем с учетом режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов, планов по замене и техническому перевооружению. В отношении электросетевого имущества, если изготовителем срок эксплуатации не установлен, срок полезного использования таких объектов определяется исходя из сроков, установленных действующим регламентом по техническому освидетельствованию энергообъектов ОАО «Рыбинская городская электросеть»: для линий электропередач – 30 лет, для электрооборудования – 20 лет.

Начисление амортизации производится до момента, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. В связи со спецификой деятельности Общества, основные средства эксплуатируются в течение срока экономической жизни, и, исходя из оценок, основанных на опыте предыдущих выбытий аналогичных активов, ликвидационная стоимость незначительна, поэтому в большинстве случаев принимается равной нулю при расчете амортизации.

Не подлежат амортизации:

- земельные участки,
- малоценные основные средства, первоначальной стоимостью, сформированной с учетом всех затрат на их приобретение (создание), менее 100 тыс. руб. за единицу включительно, не относящиеся к электросетевому оборудованию, зданиям, сооружениям, автотранспортным средствам и специализированной технике. Малоценные основные средства списываются в затраты в момент окончания формирования их стоимости.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) пересматриваются в конце каждого отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации: улучшения объекта путем

модернизации, реконструкции, технического перевооружения, восстановления объекта по средством капитального ремонта, изменения условий и режима использования, принятия нормативных актов, ограничивающих использование объектов данного вида, изменения планов руководства по замене, ремонту, модернизации и т.п.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

По состоянию на 31.12.2021 Обществом были выявлены признаки обесценения и проведена проверка обесценения основных средств.

В связи с тем, что основная часть объектов основных средств ОАО «Рыбинская городская электросеть» - это имущество электросетевого хозяйства, которое является специализированными активами, и редко становится объектом купли-продажи на открытом рынке, что не позволяет использовать рыночный подход для определения его справедливой стоимости, проверка на обесценение проводилась путем расчета ожидаемых денежных потоков, генерируемых группой активов (ЕГДС), где за генерирующую единицу принято вся совокупность объектов основных средств (как действующих, так и находящихся в состоянии незаконченных капитальных вложений). Возмещаемая стоимость внеоборотных активов тестируемых ЕГДС по состоянию на 31.12.2021 составила 1 036,3 млн. руб., что превышает балансовую стоимость основных средств и капитальных вложений. По состоянию на 31.12.2022 признаков обесценения не выявлено.

Арендованные основные средства в форме права пользования активами (ППА) включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" и отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель (п. 47 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

Общество не признает ППА и учитывает полученные в аренду основные средства за балансом при наличии условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018 Общество, в следующих случаях:

- срок аренды не более 12 месяцев,
- стоимость аналогичных новых основных средств не превышает 300 000 руб. и при этом Общество может получать экономические выгоды от арендованного основного средства независимо от других активов,
- дата окончания договора аренды – не позднее 31.12.2022г.

Срок эксплуатации для арендованного имущества устанавливается исходя из срока аренды, установленного договором. В случае, если срок аренды в договоре либо не определен, либо предполагается неограниченное количество его пролонгаций, то применяется допущение, что использование арендованного актива будет осуществляться на период регулирования, а за окончание срока аренды принимается дата окончания текущего периода регулирования.

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022 г.	821 881	(215 053)	125 873	(2 169)	1 494	(47 108)	-	-	945 585	(260 667)
	5210	за 2021 г.	725 489	(263 532)	94 990	(2 851)	2 128	(52 282)	-	-	817 628	(313 686)
в том числе: основные средства организации	5201	за 2022 г.	815 694	(215 053)	120 184	(2 169)	1 494	(43 976)	-	-	933 709	(257 535)
	5211	за 2021 г.	725 489	(263 532)	94 990	(2 851)	2 128	(52 282)	-	-	817 628	(313 686)
здания	52011	за 2022 г.	19 769	(5 460)	3 256	(10)	9	(935)	-	-	23 015	(6 386)
	52111	за 2021 г.	17 409	(5 938)	2 377	(16)	16	(544)	-	-	19 769	(6 466)
сооружения и передаточные устройства	52012	за 2022 г.	236 051	(59 238)	34 545	(183)	78	(9 965)	-	-	270 413	(69 125)
	52112	за 2021 г.	208 087	(74 873)	28 551	(588)	25	(14 244)	-	-	236 051	(89 092)
машины и оборудование	52013	за 2022 г.	492 268	(137 959)	80 960	(1 976)	1 407	(30 078)	-	-	571 252	(166 630)
	52113	за 2021 г.	434 317	(163 437)	61 775	(2 214)	2 087	(33 154)	-	-	493 879	(194 504)
транспортные средства	52014	за 2022 г.	36 187	(12 347)	1 391	-	-	(2 979)	-	-	37 578	(15 326)
	52114	за 2021 г.	33 943	(19 100)	2 244	-	-	(4 292)	-	-	36 187	(23 392)
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2022 г.	283	(49)	-	-	-	(19)	-	-	283	(68)
	52115	за 2021 г.	564	(184)	43	-	-	(48)	-	-	606	(232)
земельные участки	52016	за 2022 г.	31 136	-	32	-	-	-	-	-	31 168	-
	52116	за 2021 г.	31 169	-	-	(33)	-	-	-	-	31 136	-
право пользования активом	5202	за 2022 г.	6 187	-	5 689	-	-	(3 132)	-	-	11 876	(3 132)
	5212	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания	52021	за 2022 г.	2 914	-	-	-	-	(971)	-	-	2 914	(971)
	52121	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
электросетевые объекты	52022	за 2022 г.	2 948	-	5 689	-	-	(2 154)	-	-	8 637	(2 154)
	52122	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	52023	за 2022 г.	325	-	-	-	-	(7)	-	-	325	(7)
	52123	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	на начало года	Изменения за период			на конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2022г.	14 126	139 069	(360)	(125 848)	26 987
	5250	за 2021г.	9 473	91 870	(246)	(89 494)	11 603
в том числе:							
основные средства организации	5241	за 2022г.	14 126	133 380	(360)	(120 159)	26 987
	5251	за 2021г.	9 473	91 870	(246)	(89 494)	11 603
здания	52411	за 2022г.	-	3 281	-	(3 256)	25
	52511	за 2021г.	-	2 377	-	(2 377)	-
сооружения и передаточные устройства	52412	за 2022г.	7 961	32 500	-	(34 520)	5 941
	52512	за 2021г.	6 956	24 306	(246)	(23 055)	7 961
машины и оборудование	52413	за 2022г.	6 165	83 064	(360)	(80 960)	7 909
	52513	за 2021г.	2 517	62 974	-	(61 849)	3 642
транспортные средства	52414	за 2022г.	-	14 503	-	(1 391)	13 112
	52514	за 2021г.	-	2 213	-	(2 213)	-
земельные участки	52415	за 2022г.	-	32	-	(32)	-
	52515	за 2021г.	-	-	-	-	-
арендованные основные средства	5242	за 2022г.	-	5 689	-	(5 689)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
электросетевые объекты	52421	за 2022г.	-	5689	-	(5 689)	-
	52521	за 2021г.	-	-	-	-	-

К капитальным вложениям Общество относит затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, перечень которых установлен ФСБУ 26/2020.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет более 12 месяцев.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в составе статьи 1150 «Основные средства».

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего	5260	25 145	22 076
в том числе:			
здания	5261	3 256	2 377
сооружения и передаточные устройства	5262	19 516	8 940
машины и оборудование	5263	2 373	10 759
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	216	-
сооружения и передаточные устройства	5271	59	-
машины и оборудование	5272	157	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	173	266	266
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8 744	6 187	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	356	4 463	4 122
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	31 168	31 136	31 169

Стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, отражена в оценке, равной сумме арендных платежей, оставшихся до конца срока аренды, без учета налога на добавленную стоимость.

2.5 Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло					Перевод из долго- в кратко- срочную задол- женность	Учтенная по усло- виям договора	Величина резерва по сомнитель- ным дол- гам
				В результате хозяйственных операций (сум- ма долга по сделке, опера- ции)	Причитаю- щиеся про- центы, штрафы и иные начис- ления	Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	Восста- новление резерва				
Краткосрочная дебитор- ская задолженность по авансам выданным - всего	за 2022 г.	2 376	-	74	-	(2 376)	-	-	-	-	74	-	
	за 2021 г.	1 740	-	-	-	(1 740)	-	-	-	-	-	-	
в том числе: на приобретение основных средств	за 2022 г.	53	-	74	-	(53)	-	-	-	-	74	-	
	за 2021 г.	1 740	-	-	-	(1 740)	-	-	-	-	-	-	
на восстановление основных средств	за 2022 г.	2 323	-	-	-	(2 323)	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 2022 г.	2 376	-	74	-	(2 376)	-	-	-	X	74	-	
	за 2021 г.	1 740	-	-	-	(1 740)	-	-	-	X	-	-	

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам, выданным под приобретение, создание, улучшение и восстановление внеоборотных активов, которые будут в дальнейшем приняты на баланс в качестве основных средств, включаются в бухгалтерском балансе в состав статьи 1150 «Основные средства».

2.6 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Лицензии, неисключительные права	Итого	1 494	160	270	270

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, к которым относятся неисключительные права пользования программными продуктами, в случае если срок их списания больше 12 месяцев с даты принятия к учету. Стоимость таких активов включается в затраты равномерно – в течение срока действия договора или исхода из сроков, установленных Обществом.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная кор- ректи- ровка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление про- центов (включая доведение пер- воначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная кор- ректи- ровка
						первоначальная стоимость	Накоплен- ная коррек- ти-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	5302	за 2022 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - ИТОГО	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе финансовых вложений числится доля в уставном капитале ООО «Электросеть» в размере 21% уставного капитала в сумме фактических затрат на ее приобретение и государственную регистрацию. Признаков обесценения, по состоянию на 31.12.2022 финансового вложения не выявлено.

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2022 г.	12 938	-	42 618	(42 636)	-	(1)	-	12 920	(1)
	5420	3а 2021 г.	17 443	-	53 054	(55 001)	-	(79)	X	15 496	(79)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2022 г.	12 500	-	41 928	(42 126)	-	(1)	-	12 302	(1)
	5421	3а 2021 г.	17 304	-	52 820	(54 777)	-	(79)	-	15 347	(79)
Авансы, выданные под приобретение запасов	5402	3а 2022 г.	289	-	582	(289)	-	-	-	582	-
	5422	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	3а 2022 г.	149	-	108	(221)	-	-	-	36	-
Расходы будущих периодов	5423	3а 2021 г.	139	-	234	(224)	-	-	-	149	-

Материально-производственные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение и доведение до состояния пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость.

В состав сырья, материалов и других аналогичных ценностей включаются материалы, топливо, запчасти, комплектующие, инструмент, инвентарь (за исключением, когда указанные объекты являются основными средствами), предназначенные для использования в процессе выполнения работ (оказания услуг), а так же для выполнения работ не капитального характера по техническому обслуживанию и ремонту основных средств, инструмента инвентаря и малоценного имущества. В данную статью так же включается стоимость индивидуальных средств защиты (средодежды). В связи с регулярным ежегодным пополнением запаса, разными сроками эксплуатации ценностей из одной партии и одного наименования (определение срока возможно только после фактической выдачи работнику), незначительными максимальными сроками носки, стоимость спецодежды отражается в составе запасов, не зависимо от срока их полезного использования.

Сырье и материалы при их выбытии оцениваются методом оценки по средней стоимости.

К запасам так же относятся суммы дебиторской задолженности поставщикам и подрядчикам по авансам, выданным под приобретение и сырьё и материалы при их ввозе на склад.

К расходам будущих периодов, которые включаются в запасы, относятся затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов, подписку на электронную информационно-правовую поддержку, сроком не более 12 месяцев.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло			Перевод из долгосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	377	-	-	-	-	-	-	(20)	357	-	
	5521	за 2021 г.	930	-	357	-	(887)	-	-	(23)	377	-	
	5502	за 2022 г.	20	-	-	-	-	-	-	(20)	-	-	
	5522	за 2021 г.	43	-	-	-	-	-	-	(23)	20	-	
	5503	за 2022 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	357	-	
	5523	за 2021 г.	887	-	357	-	(887)	-	-	-	357	-	
	5510	за 2022 г.	98 713	(24 230)	3 951	204	(17 075)	-	(6 396)	6 934	79 417	(18 059)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	136 150	(22 819)	77 339	382	(112 226)	-	(228)	5 565	101 440	(24 230)	
	5511	за 2022 г.	85 377	(13 558)	2 582	-	(15 034)	-	(2 676)	6 926	70 269	(10 432)	
	5531	за 2021 г.	122 188	(12 025)	72 075	-	(108 885)	-	(24)	5 558	85 377	(13 558)	
	5512	за 2022 г.	279	-	540	-	(277)	-	-	-	542	-	
	5532	за 2021 г.	5 417	(3 723)	3 006	-	(1 694)	-	(3)	-	6 726	(3 720)	
	5513	за 2022 г.	148	-	105	14	(148)	-	-	-	119	-	
	5533	за 2021 г.	84	-	147	-	(83)	-	-	-	148	-	
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5515	за 2022 г.	12 909	(10 672)	724	190	(1 616)	-	(3 720)	8	8 487	(7 627)	
	5535	за 2021 г.	8 461	(7 071)	2 111	382	(1 564)	-	(201)	7	9 189	(6 952)	
	5500	за 2022 г.	99 090	(24 230)	3 951	204	(17 075)	-	(6 396)	6 934	79 774	(18 059)	
	Итого		137 080	(22 819)	77 696	382	(113 113)	-	(228)	5 565	101 817	(24 230)	

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и суммы налога на добавленную стоимость.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. Резерв создается по каждому контрагенту и договору. В резерв сомнительных долгов включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором в течение более одного года, а так же не обеспечены залогом, поручительством, банковской гарантией. Размер сомнительного долга определяется с учетом суммы налога на добавленную стоимость.

При оплате сомнительной задолженности соответствующие суммы резерва восстанавливаются и отражаются в составе прочих доходов. Не использованные до конца отчетного года суммы резерва, созданного в предыдущем году, переносятся на следующий год.

Страховые премии, перечисленные страховщикам, по договорам обязательного или добровольного страхования учитываются в составе дебиторской задолженности как авансы выданные. Сумма страхового взноса, признается в расходах равномерно в течение срока действия договора страхования (полиса) пропорционально количеству календарных дней.

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.	
		Учтенная по Условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	20 581	2 522	37 180	12 949	80 391	63 845
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	12 607	2 174	24 964	11 405	67 884	55 869
по авансам выданным	5542	85	85	3 859	139	4 627	905
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5543	-	-	1	1	-	-
по расчетам с прочими дебиторами	5544	7 889	263	8 356	1 404	7 880	7 071

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяй- ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	4 812	4 504	-	-	-	(4 231)	5 085	
по арендным обязательствам	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2022 г.	4 812	4 504	-	-	-	(4 231)	5 085	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2022 г.	52 228	44 822	-	(38 030)	(67)	4 231	63 184	
в том числе:	5580	за 2021 г.	66 422	36 223	17	(50 892)	(1 469)	-	50 301	
	обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	20 995	20 265	-	(8 381)	(9)	-	32 870
		5581	за 2021 г.	19 899	8 893	-	(7 390)	(27)	-	21 375
	обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам и предоплате	5562	за 2022 г.	2 275	2 433	-	(723)	(58)	-	3 927
		5582	за 2021 г.	9 684	697	-	(6 725)	(1 381)	-	2 275
	обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	19 986	16 556	-	(19 986)	-	-	16 556
		5583	за 2021 г.	33 545	19 969	17	(33 545)	-	-	19 986
	обязательства по страховым взносам	5564	за 2022 г.	2 384	5 125	-	(2 384)	-	-	5 125
		5584	за 2021 г.	2 598	2 384	-	(2 598)	-	-	2 384
	обязательства перед персоналом по оплате труда	5565	за 2022 г.	3 714	-	-	(3 714)	-	-	-
5585		за 2021 г.	-	3 714	-	-	-	-	3 714	
по арендным обязательствам	5566	за 2022 г.	2 307	-	-	(2 307)	-	4 231	4 231	
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
обязательства перед прочими кредиторами	5567	за 2022 г.	567	443	-	(535)	-	-	475	
	5587	за 2021 г.	696	566	-	(634)	(61)	-	567	
Итого	5550	за 2022 г.	57 040	49 326	-	(38 030)	(67)	X	68 269	
	5570	за 2021 г.	66 422	36 223	17	(50 892)	(1 469)	X	50 301	

Полученное в аренду имущество отражается в балансе как право пользования активом, с одновременным отражением кредиторской задолженности равной суммарной дисконтированной стоимости будущих платежей за весь период аренды. В дальнейшем обязательство по аренде увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается на суммы арендных платежей.

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	11 860	2 284	4 110
в том числе:				
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5591	9 559	1 145	1 057
обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам	5592	2 246	866	2 977
обязательства перед прочими кредиторами	5593	55	273	76

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	164 552	184 633
Расходы на оплату труда	5620	103 025	103 409
Отчисления на социальные нужды	5630	20 448	20 050
Амортизация	5640	45 622	52 271
Прочие затраты	5650	17 972	21 445
Итого по элементам	5660	351 619	381 808
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	351 619	381 808

В состав материальных затрат Общество включает стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей, покупную электроэнергию всех видов, а так же стоимость работ и услуг производственного характера, в том числе направленных на обслуживание и ремонт основных средств не капитального характера.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 403	10 502	(9 743)	(447)	5 715
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	4 956	9 548	(9 644)	-	4 860
по судебным разбирательствам	5702	447	701		(447)	701
резервы предстоящих расходов	5703	-	253	(99)	-	154

Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков оцениваются в сумме, предполагаемой к выплате каждому работнику за неиспользованный отпуск, накопленный на отчетную дату, с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на эти суммы.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам по состоянию на 31.12.2022 представляет собой общую сумму исковых требований ПАО «ТНС энерго» о возмещении убытков, предъявленных Обществу, с учетом вероятности взыскания. Вероятность взыскания установлена в размере 50% от суммы предъявленных претензий.

В состав резервов предстоящих расходов включены планируемые в будущем отчетном году затраты по созданию, улучшению и восстановлению основных средств на работы по восстановлению окружающей среды и геодезические работы, включаемые в стоимость капитальных вложений.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
залог по договору об ипотеке	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительство	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	83	80
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на предупредительные меры по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний	5904	83	80
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
		На конец года	Возвращено за год
3а 2022 г.	5910	-	-
3а 2021г.	5920	-	-

За 2022 и 2021 года отражено фактическое поступление (кассовый приход) бюджетных средств из Фонда социального страхования, выделенных на приобретение спецодежды для производственного персонала.

10. Прочие оборотные активы

Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Долгосрочные активы к продаже	103	245	-
Денежные документы	-	-	22
Итого	103	245	22

К долгосрочным активам к продаже Общество относит объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объекта не предполагается. Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

К денежным документам относятся, проездные на проезд в общественном транспорте для сотрудников, имеющих разъездной характер работы.

11. Доходы и расходы

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления: доходы и расходы признаются в учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, не зависимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств или иной формы оплаты.

11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

11.1.1. Выручка по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка – всего,	563 719	549 745
в том числе:		
передача электроэнергии	500 690	502 845
технологическое присоединение	4 189	10 599
обслуживание сетей уличного освещения	10 678	16 238
прочие работы и услуги	48 162	20 063

Основным видом деятельности Общества является передача электроэнергии, выручка от данного вида деятельности составила в 2022 году 89% от общей суммы всей выручки от реализации, в 2021 году – 91% Единственным покупателем услуг по передаче электроэнергии является ПАО "Россети Центр".

11.1.2. Себестоимость по обычным видам деятельности

Общество отражает выполненные работы и оказанные услуги по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, непосредственно связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, а так же общепроизводственные затраты, распределяемые по видам выполненных работ, оказанных услуг пропорционально основной заработной плате.

Представительские и управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельной строке «Управленческие расходы». Коммерческие расходы отсутствуют.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж – всего,	(315 094)	(344 868)
в том числе:		
передача электроэнергии	(296 041)	(338 258)
технологическое присоединение	(2 513)	(66)
обслуживание сетей уличного освещения	(3 720)	(4 642)
прочие работы и услуги	(12 820)	(1 902)

Основную долю (45% в 2022г. и 42% в 2021г.) в себестоимости продаж по передаче электроэнергии составляют материальные затраты на приобретение покупной электроэнергии (потери), поставляемую гарантирующим поставщиком ПАО «ТНС энерго Ярославль».

11.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены свёрнуто, если поступление доходов обусловлено поступлением соответствующих расходов по одной и той же хозяйственной операции в пределах одного отчетного года.

11.2.1 Прочие доходы

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы – всего,	13 711	22 137
в том числе:		
Целевое финансирование из Фонда социального страхования	83	80
Доходы от списания имущества	-	426
Доходы от реализации имущества	387	1 931
Доходы от сдачи в имущества аренду	107	106
Списание кредиторской задолженности	57	1 469
Доходы от восстановленного резервов по сомнительным долгам	6 934	5 565
Прибыль прошлых лет	-	140
Возмещение убытков	3 875	1 018
Судебные издержки	209	1 017
Штрафы, пени, неустойки	1 530	5 488
Восстановление оценочных обязательств, связанных с судебными разбирательствами	447	-
Восстановление резервов под обесценение активов	38	-
Излишки имущества	44	4 897

11.2.2 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы - всего,	(9 339)	(19 234)
в том числе:		
Услуги кредитных организаций	(108)	(82)
Услуги реестродержателя Общества	(42)	(42)
Расходы от выбытия имущества	(407)	(1 040)
Расходы, связанные с реализацией имущества	(173)	-
Резервы под обесценение активов	(21)	(79)
Резервы сомнительных долгов	(7 159)	(7 206)
Убытки прошлых лет	(16)	(8 369)
Судебные издержки к уплате	(7)	(425)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(529)
Штрафные санкции за нарушение законодательства	(3)	(1 088)
Резервы предстоящих расходов по оценочным обязательствам, связанным с судебными разбирательствами	(701)	(1)
Выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(620)	(322)
Пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(50)	(50)
Прочие расходы	(32)	(1)

25

12. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль в целях налогового учета формируется на основании данных налогового учета.

Разница в величине условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, которая должна привести к изменению налога на прибыль в будущем признается отложенным налогом на прибыль и определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется развернуто.

12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства

Вид активов и обязательств	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.					
	вычитаемая временная разница	налогооблагае- мая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	вычитаемая временная разница	налогооблагае- мая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	вычитаемая временная разница	налогооб- лагаемая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства
Основные средства	4 534	136 217	907	27 244	3 189	104 045	638	20 809	8 053	7 568	1 610	1 514
Материальные ценности	432	117	86	23	79	918	16	184	-	2 611	-	522
Расходы будущих периодов	19	-	4	-	98	-	20	-	111	-	22	-
Резервы сомнительных долгов	8 069	1 689	1 614	338	10 915	6 669	2 183	1 334	11 363	5 872	2 273	1 174
Арендные обязательства	11 591	2 276	2 318	455	9 012	2 274	1 802	454	-	-	-	-
Оценочные обязательства	5 716	-	1 143	-	5 403	-	1 080	-	4 673	-	935	-
ИТОГО	30 361	140 299	6 072	28 060	28 696	113 906	5 739	22 781	24 200	16 051	4 840	3 210

12.2 Изменение отложенных налоговых активов и обязательств

Вид активов и обязательств	За 2022 г.						За 2021 г.					
	Изменение вычитаемых разниц			Изменение налогооблагаемых временных разниц			Изменение вычитаемых разниц			Изменение налогооблагаемых временных разниц		
	изменение разниц	отложенный налоговый актив		изменение разниц	отложенное налоговое обязательство		изменение разниц	отложенный налоговый актив		изменение разниц	отложенное налоговое обязательство	
		признание	погашение		признание	погашение		признание	погашение		признание	погашение
Основные средства	1 345	354	85	32 170	7 981	1 547	847	592	422	(696)	132	271
Материальные ценности	353	78	8	(800)	-	160	79	16	-	(1 692)	-	338
Расходы будущих периодов	(79)	-	15	-	-	-	(13)	7	9	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	(2 845)	179	748	(4 980)	2	998	(449)	48	138	797	1 025	866
Арендные обязательства	2 579	1 000	484	2	99	98	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	312	171	109	-	-	-	731	152	7	-	-	-
ИТОГО	1 665	1 782	1 449	26 392	8 082	2 803	1 195	815	576	(1 591)	1 157	1 475

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства являются следствием возникновения разниц из-за применения различных нормативных правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и учет в целях налогообложения налогом на прибыль, в том числе:

- разниц в суммах амортизационных отчислений основных средств, вследствие различий в квалификации активов в качестве амортизируемого имущества, в оценке стоимости основных средств, в порядке начисления амортизации, разных сроков эксплуатации;
- в суммах обесценения материальных ценностей (в налоговом учете резерв под обесценение не создается) и в расходах на средства индивидуальной защиты (в бухгалтерском учете стоимость спецодежды с нормативным сроком эксплуатации свыше одного года, приобретенной до 2021 года, включается в расходы равномерно в течение срока эксплуатации, в налоговом учете списывается единовременно);
- в расходах будущих периодов (в бухгалтерском учете затраты на лицензирование списываются единовременно, в налоговом учете затраты распределяются равномерно в течение срока действия сертификата);
- в суммах резервов сомнительных долгов, вследствие разных правил формирования резервов;
- в суммах резервов по предстоящим расходам (в налоговом учете резервы предстоящих расходов не создаются).

12.3 Постоянные разницы

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	-
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль - всего	(849)	(3 077)
в том числе:		
выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(616)	(317)
налоговая выгода от безвозмездного пользования имуществом	(89)	(30)
стоимость не принимаемых в налоговых расходах работ, услуг	(80)	(40)
пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(50)	(50)
списание дебиторской и кредиторской задолженности	(10)	(259)
штрафные санкции за нарушение законодательства	(3)	(1 088)
расходы от списания имущества	(1)	(1 054)
резервы сомнительных долгов	-	(209)
убыток прошлых лет	-	(30)

12.4 Расчет расхода по налогу на прибыль

№ стр.	Наименование показателя (Порядок расчета)	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль до налогообложения	220 687	172 669
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 739	4 840
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	22 781	3 210
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	6 072	5 079
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	28 060	2 892
6	Постоянная разница, уменьшающая налогооблагаемую прибыль	849	3 077
7	Постоянная разница, увеличивающая налогооблагаемую прибыль	-	-
8	Отложенный налог на начало года (стр.2 - стр.3)	(17 042)	1 630
9	Отложенный налог на конец года (стр. 4 – стр. 5)	(21 987)	2 187
10	Отложенный налог за отчетный период (стр.9 – стр.8)	(4 945)	557
11	Текущий налог на прибыль	(39 362)	(35 706)
12	Расход по налогу за отчетный период (стр. 10 + стр. 11)	(44 307)	(35 149)
13	Условный расход по налогу ((- стр.1) X 20%)	(44 137)	(34 534)
14	Постоянный налоговый расход (стр. 6 X 20%)	(170)	(615)
15	Постоянный налоговый доход (стр.7 X 20%)	-	-
16	Прочее (пересчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды)	-	-
17	Чистая прибыль (стр.1 + стр.12 + стр.16)	176 380	137 520

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные средства - всего	1 117	805	3 591
в том числе:			
средства в кассе	35	39	21
средства на расчетных счетах	1 037	766	3 514
средства на специальных счетах	45	-	56
Денежные эквиваленты – всего	47 500	66 000	44 578
в том числе:			
средства на депозитных счетах	47 500	66 000	44 578
Итого	48 617	66 805	48 169

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Общество отражает денежные потоки в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях: суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета; суммы ошибочно перечисленных платежей и поступления, обусловленные их возвратом; суммы поступлений и платежей по несостоявшимся сделкам; суммы выданные подотчетному лицу и возвращенные им. И в других аналогичных ситуациях, если такие поступления и платежи приходятся на один отчетный период.

Подотчетные суммы, выданные в отчетном периоде работникам на приобретение материалов, работ, услуг отражаются в составе платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДФЛ и другие выплаты, удержанные из заработной платы работников предприятия, отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда, суммы НДФЛ, удержанные из выплат работникам, не относящиеся к заработной плате - в составе прочих платежей отчета о движении денежных средств.

Обязательные страховые взносы с заработной платы и других выплат работникам отражаются по статье прочих налогов и сборов.

14. Уставный капитал

Наименование показателя	Характеристика
Уставный капитал (тыс. руб.)	164 855
Количество обыкновенных именных акций (шт.)	164 855
Количество привилегированных именных акций	Нет
Номинальная стоимость акций (тыс.руб.)	1
Форма ценных бумаг	бездокumentарные
Количество акций в собственности акционеров физических лиц (шт.)	164 855
Доля акционеров физических лиц (%)	100

Общество – не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Держателем реестра Общества с 20.04.2017г. является регистратор Общество с ограниченной ответственностью «РЕ-ЕСТР-РН» (ИНН 7705397301). Лицензия ФСФР России №10-000-1-00330 от 16.12.2004).

15. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	176 380	137 520
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	-
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов по привилегированным акциям, тыс. руб.	176 380	137 520
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	164 855	164 855
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,07	0,83

16. Использование чистой прибыли

На основании решений единственного акционера от 28.06.21, 18.08.2021, 25.11.2021, 25.02.2022, 30.06.2022 чистая прибыль Общества за 2021 год в сумме 137 520 тыс. руб. распределена следующим образом:

- дивиденды – 92 399 тыс. руб.
- инвестиции в капитальные вложения, в том числе осуществляемые в рамках утвержденной инвестиционной программы за 2021 год - 45 121 тыс. руб.

Вопрос о формировании резервного и добавочного капиталов не рассматривался.

Общая сумма выплаченных в 2022 году дивидендов составила 134 399 тыс. руб., в том числе:

- за 2021 год – 75 399 тыс. руб.
- промежуточных дивидендов за 2022 год – 59 000 тыс. руб.

Информация о сумме дивидендов по итогам работы за прошлые отчетные периоды приведена в Отчете об изменениях капитала.

Размер дивидендов по результатам работы за отчетный 2022 год по состоянию на дату подписания отчетности, собственником не определен. В случае принятия решения об их выплате, начисление годовых дивидендов будет отражено как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

17. Сведения о связанных сторонах

17.1. Связанные стороны

Фамилия Имя Отчество	Основание в силу, которого стороны являются связанными
<i>Бенефициарный владелец</i>	
Мухин Евгений Давыдович	Право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции с 12.04.2017г. по настоящее время
<i>Совет директоров</i>	
Мухин Евгений Давыдович	Председатель совета директоров с 12.04.2017г. по настоящее время
Алешин Алексей Вадимович	Член совета директоров в период с 12.04.2017г. по настоящее время
Мухина Любовь Евгеньевна	Член совета директоров с 12.04.2017г. по настоящее время
Мухина Елена Александровна	Член совета директоров с 12.04.2017г. по настоящее время
Полстянова Виктория Николаевна	Член совета директоров с 15.06.2020г. по настоящее время
<i>Единоличный исполнительный орган</i>	
Асадов Рафик Рагибович	Генеральный директор с 14.11.2017г. по настоящее время
<i>Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на Общество</i>	
ОАО «ЯРОСЛАВСКИЙ ГИПРОПРИБОР»	Генеральный директор Мухин Евгений Давыдович
ОАО «Санаторий «Красный холм»	Директор Мухина Любовь Евгеньевна
ЗАО «ПАНСИОНАТ ОТДЫХА ЯРОСЛАВЛЬ»	Директор Мухина Любовь Евгеньевна
ОАО «ИНКОМПРОЕКТ-ИНВЕСТ»	Генеральный директор Мухин Евгений Давыдович
ОАО «МАГИСТРАЛЬ»	Генеральный директор Мухин Евгений Давыдович
ООО «ГИПРОПРИБОР»	Учредитель Мухина Любовь Евгеньевна
ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР»	Учредитель Мухин Евгений Давыдович
ОАО «Ярославский Гипроприбор»	Учредитель Мухин Евгений Давыдович

17.2 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций (с НДС) за 2022 год (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
ИП Мухин Евгений Давыдович (арендодатель)	аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	782	-
ОАО «ЯРОСЛАВСКИЙ ГИПРОПРИБОР» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	1 127	-
ЗАО «ПАНСИОНАТ ОТДЫХА ЯРОСЛАВЛЬ» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	120	-
ОАО «ИНКОМПРОЕКТ-ИНВЕСТ» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	650	-
ОАО «МАГИСТРАЛЬ» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	260	-
ООО «ГИПРОПРИБОР» (подрядчик)	Услуги по обследованию зданий	оплата денежными средствами	615	-
ОАО «Санаторий «Красный холм» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами	6	-
ОАО «Санаторий «Красный холм» (исполнитель)	Услуги по предрейсовым осмотрам	оплата денежными средствами	33	3
ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	120	-

17.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров за выполнение их полномочий. Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу членов Совета директоров в 2022 году составили 1 901 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование - 365 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу генерального директора в 2022 году составили 2 474 тыс. руб., в том числе: оплата труда - 2 131 тыс. руб., оплата отпуска - 270 тыс. руб. Страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на оплату труда генерального директора, составили 343 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждений остальному управленческому персоналу Общества в 2022 году составила 7 999 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование – 1 375 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения генеральному директору и управленческому персоналу не выплачивались.

18. Информация об условных активах и обязательствах

Общество участвует в судебных разбирательствах в качестве Истца:

№	Контрагент	Предмет претензии	Доходы с высокой вероятностью взыскания тыс.руб.
1	ООО «Муза-2»	возмещение убытков	2 856
2	ООО «Вега»	задолженность за выполненные работы, компенсация судебных расходов	28
ИТОГО			2 884

Расходы по претензиям и судебным разбирательствам, в которых Общество выступает Ответчиком, отражены как оценочные обязательства.

Другие события, подтверждающие условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

19. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на работы, услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ОАО «Рыбинская городская электросеть» планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



Р.Р. Асадов

«20» февраля 2023 г.