

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2023
Организация	Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"	по ОКПО	03220274
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7610096000
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 152919, Ярославская обл, Рыбинский р-н, Рыбинск г, Щепкина ул, дом № 16			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "КОНСУЛЬТАНТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7604082432
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057600747698

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	482	547	612
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	797 901	711 979	623 330
	в том числе:				
2.1	основные средства организации	1151	757 662	676 174	600 641
2.1	право пользования активами	1152	18 177	8 744	6 187
2.2	незавершенные капитальные вложения	1153	22 009	26 987	14 126
2.5	авансы, выданные под капитальные вложения	1154	53	74	2 376
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	22	22	-
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	8 388	6 072	5 739
2.6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 444	1 494	160
	Итого по разделу I	1100	808 237	720 114	629 841
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	17 552	12 919	12 938
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	16 649	12 301	12 500
	авансы, выданные под приобретение запасов	1212	820	582	289
	расходы будущих периодов	1213	83	36	149
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	448	83	61
5	Дебиторская задолженность	1230	83 626	61 715	74 860

	в том числе:				
	покупателей и заказчиков	1231	80 637	59 837	71 839
	по авансам выданным	1232	469	542	279
	по налогам и взносам	1233	435	119	148
	прочих дебиторов	1234	2 085	1 217	2 594
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 857	48 617	66 805
10	Прочие оборотные активы	1260	104	103	245
	Итого по разделу II	1200	161 587	123 437	154 909
	БАЛАНС	1600	969 824	843 551	784 750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	654 579	570 109	528 128
	Итого по разделу III	1300	825 977	741 507	699 526
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 006	28 060	22 781
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	358	5 085	4 812
5.3	в том числе: по арендным обязательствам	1451	358	5 085	4 812
	Итого по разделу IV	1400	36 364	33 145	27 593
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	97 279	63 184	52 228
	в том числе:				
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	19 266	32 870	20 995
	по авансам полученным	1522	21 682	3 927	2 275
	по налогам и взносам	1523	35 899	21 681	22 370
	по оплате труда	1524	4 534	-	3 714
	по арендным обязательствам	1525	15 555	4 231	2 307
	перед прочими кредиторами	1526	343	475	567
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	10 204	5 715	5 403
	в том числе:				
	по выплатам сотрудникам	1541	6 710	4 860	4 956
	прочие оценочные обязательства	1542	3 494	855	447
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	107 483	68 899	57 631
	БАЛАНС	1700	969 824	843 551	784 750



Руководитель
(подпись)

Асадов Рафик Рагибович
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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		
0710002		
31	12	2023
03220274		
7610096000		
35.12		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
11.1	Выручка	2110	744 344	563 719
6,11	Себестоимость продаж	2120	(397 010)	(315 094)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	347 334	248 625
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(47 417)	(36 525)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	299 917	212 100
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 981	5 030
	Проценты к уплате	2330	(2 454)	(815)
11.2	Прочие доходы	2340	12 978	13 711
11.2	Прочие расходы	2350	(4 438)	(9 339)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	311 984	220 687
12.4	Налог на прибыль	2410	(62 573)	(44 307)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(56 943)	(39 362)
12.2	отложенный налог на прибыль	2412	(5 630)	(4 945)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	249 411	176 380

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	249 411	176 380
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Асадов Рафик Рагибович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.			Коды		
Форма по ОКУД			0710004		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2023
Открытое акционерное общество "РЫБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"			03220274		
Организация	по ОКПО				
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7610096000		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2				
Акционерные общества	Организационно-правовая форма / форма собственности		16		
Единица измерения:	в тыс. рублей		12200		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	164 855	-	-	6 543	528 128	699 526
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	176 380	176 380
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	176 380	176 380
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	-	-	-	-	(134 399)	(134 399)
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	(134 399)	(134 399)

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 2022 г.	3200	164 855	-	-	6 543	570 109	741 507
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	249 411	249 411
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	249 411	249 411
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(164 941)	(164 941)
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	(164 941)	(164 941)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	164 855	-	-	6 543	654 579	825 977

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	699 526	176 380	(134 399)	741 507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	699 526	176 380	(134 399)	741 507
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	528 128	176 380	(134 399)	570 109
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	528 128	176 380	(134 399)	570 109
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	825 977	741 507	699 526



Асадов Рафик Рафикович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

5 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
03220274		
7610096000		
35.12		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	776 034	586 389
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	751 057	575 720
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 229	159
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на добавленную стоимость	4114	9 898	744
прочие поступления	4119	10 850	9 766
Платежи - всего	4120	(437 146)	(351 555)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(197 851)	(175 398)
в связи с оплатой труда работников	4122	(137 910)	(106 311)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(59 770)	(39 727)
прочих налогов и сборов	4125	(11 155)	(27 795)
прочие платежи	4129	(30 460)	(2 324)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	338 888	234 834
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 421	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 421	-
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	(142 194)	(114 696)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(142 194)	(114 674)
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	(140 773)	(114 696)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(186 875)	(138 326)
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	(164 941)	(134 399)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(21 934)	(3 927)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(186 875)	(138 326)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 240	(18 188)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 617	66 805
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 857	48 617
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Асадов Рафик Рагибович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Рыбинская городская электросеть»
за 2023 год**

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ОАО «Рыбинская городская электросеть» за 2023 год и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Сведения об организации

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
ИНН/КПП	7610096000/ 761001001
Основной вид деятельности	передача электроэнергии (ОКВЭД 35.12.1)
Генеральный директор	Асадов Рафик Рагибович
Уставной капитал (тыс. руб.)	164 855
Сайты, используемые для раскрытия информации	http://www.rybelset.ru http://www.e-disclosure.ru
Аудитор	ООО аудиторская фирма "Консультант" ИНН 7604082432 ОРНЗ 12006048791 в реестре саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация)

В связи с расширением основной деятельности по передаче электроэнергии созданы обособленные подразделения:

Дата создания	Адрес
23.06.2020	150000 г. Ярославль, ул. Чайковского, 9
31.01.2023	150044 г. Ярославль, проспект Октября, 78ж
31.01.2023	150034 г. Ярославль, ул. Спартаковская, 1д

Обособленные подразделения не наделены полномочиями филиала и представительства, не имеют отдельного расчетного счета и баланса. Общее управление обособленными подразделениями осуществляется генеральным директором ОАО «Рыбинская городская электросеть».

Информация о бенефициаром владельце и составе совета директоров приведена в разделе 17 настоящих пояснений.

Среднесписочная численность работников Общества с учетом совместителей на 31.12.2023 составляет 212 человек. Средняя заработная плата работников за 2023 год составила 57,95 тыс. руб.

Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной заложенности нет.

В 2023 году Обществом произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 150 764 тыс. руб.

Учетная политика и порядок формирования отчетности

Общество руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2023 год приказом руководителя № 94 от 30.12.2022г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- Общество не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

- Учетная политика применяется последовательно из года в год.

- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.

- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

- Учетная политика организации обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Стоимостные показатели в отчетности 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 Обществом при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности приведены ниже в качестве разъяснений к раскрываемым статьям отчетности.

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе: исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2023г.	650	(103)	-	-	-	(65)	-	-	-	650	(168)
	5110	за 2022г.	650	(38)	-	-	-	(65)	-	-	-	650	(103)
	5101	за 2023г.	650	(103)	-	-	-	(65)	-	-	-	650	(168)
	5111	за 2022г.	650	(38)	-	-	-	(65)	-	-	-	650	(103)

Стоимость объектов нематериальных активов (далее – НМА) 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

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	На конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023 г.	945 585	(260 667)	164 424	(10 671)	4 524	(67 356)					1 099 338	(323 499)	
	5210	за 2022 г.	821 881	(215 053)	125 873	(2 169)	1 494	(47 108)					945 585	(260 667)	
в том числе:	5201	за 2023 г.	933 709	(257 535)	138 080	(10 580)	4 524	(50 536)					1 061 209	(303 547)	
основные средства организации	5211	за 2022 г.	815 694	(215 053)	120 184	(2 169)	1 494	(43 976)					933 709	(257 535)	
здания	52011	за 2023 г.	23 015	(6 386)	2 920	(9)	9	(1 029)					25 926	(7 406)	
	52111	за 2022 г.	19 769	(5 460)	3 256	(10)	9	(935)					23 015	(6 386)	
сооружения и передаточные устройства	52012	за 2023 г.	270 413	(69 125)	40 558	-	-	(11 078)					310 971	(80 203)	
	52112	за 2022 г.	236 051	(59 238)	34 545	(183)	78	(9 965)					270 413	(69 125)	
машины и оборудование	52013	за 2023 г.	571 252	(166 630)	79 426	(7 417)	1 876	(34 217)					643 261	(198 971)	
	52113	за 2022 г.	492 268	(137 959)	80 960	(1 976)	1 407	(30 078)					571 252	(166 630)	
транспортные средства	52014	за 2023 г.	37 578	(15 326)	15 018	(3 154)	2 639	(4 183)					49 442	(16 870)	
	52114	за 2022 г.	36 187	(12 347)	1 391	-	-	(2 979)					37 578	(15 326)	
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2023 г.	283	(68)	158	-	-	(29)					441	(97)	
	52115	за 2022 г.	283	(49)	-	-	-	(19)					283	(68)	
земельные участки	52016	за 2023 г.	31 168	-	-	-	-	-					31 168	-	
	52116	за 2022 г.	31 136	-	32	-	-	-					31 168	-	
право пользования активом	5202	за 2023 г.	11 876	(3 132)	26 344	(91)	-	(16 820)					38 129	(19 952)	
	5212	за 2022 г.	6 187	-	5 689	-	-	(3 132)					11 876	(3 132)	
здания	52021	за 2023 г.	2 914	(971)	-	-	-	(971)					2 914	(1 942)	
	52121	за 2022 г.	2 914	-	-	-	-	(971)					2 914	(971)	
электросетевые объекты	52022	за 2023 г.	8 637	(2 154)	26 344	-	-	(15 843)					34 981	(17 997)	
	52122	за 2022 г.	2 948	-	5 689	-	-	(2 154)					8 637	(2 154)	
земельные участки	52023	за 2023 г.	325	(7)	-	(91)	-	(6)					234	(13)	
	52123	за 2022 г.	325	-	-	-	-	(7)					325	(7)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-					-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-					-	-	

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 изменяется в результате проведения мероприятий:

- по их улучшению и восстановлению (стоимость затрат после завершения мероприятия 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 определяется 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 несутесствена, поэтому в большинстве случаев принимается равной нулю при расчете амортизации.

Не подлежат амортизации:

- земельные участки,
- малоценное имущество, 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 объекты 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.

Арендванные 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"). Основная доля арендованных основных средств в форме права пользования активами (ППА) представляет собой электросетевые имущество, используемое в основном деятельности по передаче электроэнергии.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- сумму приведенной стоимости арендных платежей за весь срок действия договора.
- арендные платежи, которые компания перечислила арендодателю на дату получения объекта и до его получения.
- затраты, например, на доставку и подготовку объекта к использованию.
- оценочное обязательство по демонтажу и другим будущим затратам, которые арендатор должен понести согласно договору аренды.

Сумма приведенной стоимости арендных платежей равна номинальной сумме всех будущих платежей, дисконтированной по ставке, определяемой как ставка процента, заложенная в договоре, если такая ставка может быть легко определена.

В случае, если ставка не может быть определена из условий договора в зависимости от конкретных обязательств, для определения ставки дисконтирования используются иные наилучшие оценки руководства.

Если договором не предусмотрены ни переход права собственности на ОС, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, при этом не предполагается передавать ОС в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018), Общество не признает ППА и учитывает полученные в аренду основные средства за балансом, 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.

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.

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 31.12.2023 признаков обесценения не выявлено.

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 2023г.	26 987	160 887	(1 441)	(164 424)	22 009
	5250	за 2022г.	14 126	139 069	(360)	(125 848)	26 987
в том числе:							
основные средства организации	5241	за 2023г.	26 987	134 543	(1 441)	(138 080)	22 009
	5251	за 2022г.	14 126	133 380	(360)	(120 159)	26 987
здания	52411	за 2023г.	25	2 895	-	(2 920)	-
	52511	за 2022г.	-	3 281	-	(3 256)	25
сооружения и передаточные устройства	52412	за 2023г.	5 941	39 010	(24)	(40 558)	4 369
	52512	за 2022г.	7 961	32 500	-	(34 520)	5 941
машины и оборудование	52413	за 2023г.	7 909	90 574	(1 417)	(79 426)	17 640
	52513	за 2022г.	6 165	83 064	(360)	(80 960)	7 909
транспортные средства	52414	за 2023г.	13 112	1 906	-	(15 018)	-
	52514	за 2022г.	-	14 503	-	(1 391)	13 112
земельные участки	52415	за 2023г.	-	-	-	-	-
	52515	за 2022г.	-	32	-	(32)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52516	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	52516	за 2022г.	-	-	-	-	-
арендованные основные средства	5242	за 2023г.	-	26 344	-	(26 344)	-
	5252	за 2022г.	-	5 689	-	(5 689)	-
электросетевые объекты	52421	за 2023г.	-	26 344	-	26 344	-
	52521	за 2022г.	-	5 689	-	(5 689)	-

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 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего	5260	28 892	25 145
в том числе:			
здания	5261	2 920	3 256
сооружения и передаточные устройства	5262	25 242	19 516
машины и оборудование	5263	730	2 373
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	2 485	216
сооружения и передаточные устройства	5271	-	59
машины и оборудование	5272	2 485	157

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41 729	173	266
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 177	8 744	6 187
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	70	356	4 463
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	31 168	31 168	31 136

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

2.5 Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ым долгам
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ым долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность по авансам выданным - всего	за 2023 г.	74	-	53	-	(74)	-	-	-	53	-
	за 2022 г.	2 376	-	74	-	(2 376)	-	-	-	74	-
в том числе:	за 2023 г.	74	-	53	-	(74)	-	-	-	53	-
	за 2022 г.	53	-	74	-	(53)	-	-	-	74	-
на приобретение основных средств	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	2 323	-	-	-	(2 323)	-	-	-	-	-
на восстановление основных средств	за 2023 г.	74	-	53	-	(74)	-	-	-	53	-
	за 2022 г.	2 376	-	74	-	(2 376)	-	-	X	74	-
Итого											

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, включается в бухгалтерском балансе в состав статьи 1150 «Основные средства», за вычетом сумм созданных по ним резервов сомнительных долгов и за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, не зависимо от того, воспользовалось ли Общество правом на его вычет.

2.6 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Лицензии, неисключительные права	1 444	1 494	160
Итого	1 444	1 494	160

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 исходя 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 корректи- ровка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная корректи- ровка
						первоначаль- ная стоимость	Накоплен- ная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	22	-		-	-	-	-	22	-
	5311	за 2022 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-
в том числе: Паи	5302	за 2023 г.	22	-		-	-	-	-	22	-
	5312	за 2022 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	5300	за 2023 г.	22	-		-	-	-	-	22	-
	5310	за 2022 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-

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 31.12.2023 финансового вложения не выявлено.

4.Запасы

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	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	12 920	(1)	12 301	43 855	(39 123)	-	(99)	-	17 652	(100)	17 552
	5420	за 2022 г.	12 938	-	12 500	42 618	(42 636)	-	(1)	-	12 920	(1)	12 919
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	12 302	(1)	12 301	42 860	(38 413)	-	(99)	-	16 749	(100)	16 649
	5421	за 2022 г.	12 500	-	12 500	41 928	(42 126)	-	(1)	-	12 302	(1)	12 301
Авансы, выданные под приобретение запасов	5402	за 2023 г.	582	-	582	820	(582)	-	-	-	820	-	820
	5422	за 2022 г.	289	-	289	582	(289)	-	-	-	582	-	582
Расходы будущих периодов	5403	за 2023 г.	36	-	36	175	(128)	-	-	-	83	-	83
	5423	за 2022 г.	149	-	149	108	(221)	-	-	-	36	-	36

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 по техническому обслуживанию и ремонту не капитального характера.

Не зависимо от срока полезного использования в состав сырья, материалов и других аналогичных ценностей Общество также включает стоимость индивидуальных средств защиты (спецодежды) в связи со следующими обстоятельствами: регулярное ежегодное пополнение запаса в сопоставимых объемах, разные сроки эксплуатации ценностей из одной партии и одного наименования (определение срока эксплуатации возможно только после фактической выдачи работнику), незначительные максимальные сроки носки (не более 3-х лет.

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 создание активов, которые будут в дальнейшем приняты на баланс в качестве сырья и материалов, за вычетом резервов по сомнительным долгам и сумм налога на добавленную стоимость, не зависимо от того, воспользовалось ли Общество правом на его вычет.

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	Выбыло	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	357	-
	5521	за 2022 г.	377	-	-	-	-	-	-	(20)	357	-
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	357	-
	5523	за 2022 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	357	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	79 417	(18 059)	26 715	538	(11 643)	(931)	6 478	-	94 085	(10 816)
	5530	за 2022 г.	98 713	(24 230)	3 951	204	(17 075)	(6 396)	6 934	20	79 417	(18 059)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	70 269	(10 432)	24 657	-	(10 294)	(60)	6 468	-	84 572	(3 935)
	5531	за 2022 г.	85 377	(13 558)	2 582	-	(15 034)	(2 676)	6 926	20	70 269	(10 432)
	5512	за 2023 г.	542	-	454	-	(466)	-	-	-	530	(61)
	5532	за 2022 г.	279	-	540	-	(277)	-	-	-	542	-
по авансам выданным	5513	за 2023 г.	119	-	423	-	(107)	-	-	-	435	-
	5533	за 2022 г.	148	-	105	14	(148)	-	-	-	119	-
	5514	за 2023 г.	8 487	(7 627)	1 181	538	(776)	(871)	10	-	8 548	(6 820)
по налогам и взносам	5534	за 2022 г.	12 909	(10 672)	724	190	(1 616)	(3 720)	8	-	8 487	(7 627)
	5500	за 2023 г.	79 774	(18 059)	26 715	538	(11 643)	(931)	6 478	X	94 442	(10 816)
Итого	5520	за 2022 г.	99 090	(24 230)	3 951	204	(17 075)	(6 396)	6 934	X	79 774	(18 059)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам и сумм налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам, не зависимо от того, воспользовалось ли Общество правом на его вычет.

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 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по Условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	12 650	1 769	20 581	2 522	37 180	12 949
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	5 647	1 695	12 607	2 174	24 964	11 405
по авансам выданным	5542	73	12	85	85	3 859	139
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5543	-	-	-	-	1	1
по расчетам с прочими дебиторами	5544	6 930	62	7 889	263	8 356	1 404

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	5 085	10 828	-	-	-	(15 555)	358
	5571	за 2022 г.	4 812	4 504	-	-	-	(4 231)	5 085
по арендным обязательствам	5552	за 2023 г.	5 085	10 828	-	-	-	(15 555)	358
	5572	за 2022 г.	4 812	4 504	-	-	-	(4 231)	5 085
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	63 184	66 760	-	(47 732)	(488)	15 555	97 279
	5580	за 2022 г.	52 228	44 822	-	(38 030)	(67)	4 231	63 184
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	32 870	6 996	-	(20 181)	(419)	-	19 266
	5581	за 2022 г.	20 995	20 265	-	(8 381)	(9)	-	32 870
обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам и предоплате	5562	за 2023 г.	3 927	20 689	-	(2 865)	(69)	-	21 682
	5582	за 2022 г.	2 275	2 433	-	(723)	(58)	-	3 927
обязательства по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	21 681	34 253	-	(20 035)	-	-	35 899
	5583	за 2022 г.	22 370	21 681	-	(22 370)	-	-	21 681
обязательства перед персоналом по оплате труда	5564	за 2023 г.	-	4 534	-	-	-	-	4 534
	5584	за 2022 г.	3 714	-	-	(3 714)	-	-	-
по арендным обязательствам	5565	за 2023 г.	4 231	-	-	(4 231)	-	15 555	15 555
	5585	за 2022 г.	2 307	-	-	(2 307)	-	4 231	4 231
обязательства перед прочими кредиторами	5566	за 2023 г.	475	288	-	(420)	-	-	343
	5586	за 2022 г.	567	443	-	(535)	-	-	475
Итого	5550	за 2023 г.	68 269	77 588	-	(47 732)	(488)	X	97 637
	5570	за 2022 г.	57 040	49 326	-	(38 030)	(67)	X	68 269

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.

В связи с введением единого налогового счета для уплаты налогов, и большей части страховых взносов, отчисляемых с заработной платы работников, суммы страховых взносов отражены в составе строки 1523 «по налогам и взносам» Бухгалтерского баланса. Показатели кредиторской задолженности по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на конец прошлых отчетных периодов пересчитаны (объединены) и приведены в сопоставимый вид.

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	7 478	11 860	2 284
в том числе:				
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5591	488	9 559	1 145
обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам	5592	6 935	2 246	866
обязательства перед прочими кредиторами	5593	55	55	273

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	193 164	164 552
Расходы на оплату труда	5620	144 074	103 025
Отчисления на социальные нужды	5630	27 924	20 448
Амортизация	5640	62 055	45 622
Прочие затраты	5650	17 210	17 972
Итого по элементам	5660	444 427	351 619
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	444 427	351 619

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	5 715	15 937	(11 158)	(290)	10 204
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	4 860	12 895	(11 045)	-	6 710
по судебным разбирательствам	5702	701	2 978	-	(185)	3 494
резервы предстоящих расходов	5703	154	64	(113)	(105)	-

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 представляет собой сумму исковых требований, предъявленных Обществу, с учетом вероятности взыскания, в том числе:

Контрагент	Предмет иска	Сумма исковых требований, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Ожидаемый срок удовлетворения требований
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Возмещение стоимости электроэнергии (потерь) (дело №А82-14170/2023, №А82-119020/2023)	2 524	2 423	2024
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Взыскание убытков (дело №А82-12797/2022)	1 034	517	2024
Физические лица	Возмещение ущерба (дело №2-6096/2023, №2-3631/2023, №2-2291/2023)	1 108	554	2024

Обязательства по оплате электроэнергии (потерь) перед ПАО «ТНС энерго Ярославль» в сумме 2 423 отражены в расходах на производство (себестоимость) услуг по передаче электроэнергии, начисление прочих оценочных обязательств по судебным разбирательствам отражены как прочие расходы.

В составе резервов предстоящих расходов отражены планируемые затраты по созданию, улучшению и восстановлению основных средств на работы по восстановлению окружающей среды и геодезические работы, включаемые в стоимость капитальных вложений. По состоянию на 31.12.2023 резервы предстоящих расходов отсутствуют.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные – всего в том числе:	5800	-	-	-
залог по договору об ипотеке	5801	-	-	-
Выданные – всего в том числе:	5810	-	-	-
поручительство	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.		3а 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	130		83
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-		-
на предупредительные меры по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний	5904	130		83
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	3а 2023 г.	-	-	-
	3а 2022г.	-	-	-

За 2023 и 2022 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 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Долгосрочные активы к продаже	104	103	245
Итого	104	103	245

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.

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 2023 г.	за 2022 г.
Выручка – всего, в том числе:	744 344	563 719
передача электроэнергии	682 958	500 690
технологическое присоединение	13 867	4 189
обслуживание сетей уличного освещения	11 861	10 678
прочие работы и услуги	35 658	48 162

Основным видом деятельности Общества является передача электроэнергии, выручка от данного вида деятельности составила в 2023 году 92% от общей суммы всей выручки от реализации, в 2022 году – 89%. 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 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость продаж – всего, в том числе:	(397 010)	(315 094)
передача электроэнергии	(386 442)	(296 041)
технологическое присоединение	(2 712)	(2 513)
обслуживание сетей уличного освещения	(3 167)	(3 720)
прочие работы и услуги	(4 689)	(12 820)

Основную долю (40% - в 2022г. и 45% - в 2022г.) в себестоимости продаж по передаче электроэнергии составляют 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 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы – всего,	12 978	13 711
в том числе:		
Целевое финансирование из Фонда социального страхования	130	83
Доходы от списания имущества	10	-
Доходы от реализации имущества	2 175	387
Доходы от сдачи в имущества аренду	30	107
Списание кредиторской задолженности	488	57
Доходы от восстановленного резервов по сомнительным долгам	6 478	6 934
Прибыль прошлых лет	467	-
Возмещение убытков	1 651	3 875
Судебные издержки	36	209
Штрафы, пени, неустойки	1 481	1 530
Восстановление оценочных обязательств, связанных с судебными разбирательствами	-	447
Восстановление резервов под обесценение активов	29	38
Излишки имущества	3	44

11.2.2 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы - всего,	(4 438)	(9 339)
в том числе:		
Услуги кредитных организаций	(141)	(108)
Услуги реестродержателя Общества	(42)	(42)
Расходы от выбытия имущества	(2 962)	(407)
Расходы, связанные с реализацией имущества	-	(173)
Резервы под обесценение активов	(100)	(21)
Резервы сомнительных долгов	(165)	(7 159)
Списание дебиторской задолженности	(11)	-
Убытки прошлых лет	(7)	(16)
Судебные издержки к уплате	(5)	(7)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства	(19)	(3)
Резервы предстоящих расходов по оценочным обязательствам, связанным с судебными разбирательствами	(369)	(701)
Выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(564)	(620)
Пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(47)	(50)
Прочие расходы	(6)	(32)

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 2023 г.					На 31 Декабря 2022 г.					На 31 Декабря 2021 г.				
	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательства	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	отложенные налоговые обязательства
Основные средства	5 600	176 695	1 120	35 339	4 534	136 217	907	27 244	3 189	104 045	638	20 809			
Материальные ценности	573	34	115	7	432	117	86	23	79	918	16	184			
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	19	-	4	-	98	-	20	-			
Резервы сомнительных долгов	7 382	1 092	1 476	218	8 069	1 689	1 614	338	10 915	6 669	2 183	1 334			
Арендные обязательства	18 180	1 806	3 636	361	11 591	2 276	2 318	455	9 012	2 274	1 802	454			
Оценочные обязательства	10 204	404	2 041	81	5 716	-	1 143	-	5 403	-	1 080	-			
ИТОГО	41 939	180 031	8 388	36 006	30 361	140 299	6 072	28 060	28 696	113 906	5 739	22 781			

12.2 Изменение отложенных налоговых активов и обязательств

Вид активов и обязательств	За 2023 г.						За 2022 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	1 066	1 077	864	40 480	35 189	27 093	1 345	354	85	32 170	7 981	1 547
Материальные ценности	141	60	32	(83)	-	17	353	78	8	(800)	-	160
Расходы будущих периодов	(19)	-	4	-	-	-	(79)	-	15	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	(687)	39	176	(597)	218	338	(2 845)	179	748	(4 980)	2	998
Арендные обязательства	6 589	3 579	2 261	(470)	361	455	2 579	1 000	484	2	99	98
Оценочные обязательства	4 488	966	68	404	81	-	312	171	109	-	-	-
ИТОГО	11 578	5 721	3 405	39 734	35 849	27 903	1 665	1 782	1 449	26 392	8 082	2 803

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 2023 г.	За 2022 г.
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль - всего	76	-
убыток прошлых лет	76	-
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль - всего	(959)	(849)
в том числе:		
выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(552)	(616)
налоговая выгода от безвозмездного пользования имуществом	(90)	(89)
стоимость не принимаемых в налоговых расходах работ, услуг	(240)	(80)
пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(7)	(50)
списание дебиторской и кредиторской задолженности	(26)	(10)
штрафные санкции за нарушение законодательства	(19)	(3)
расходы от списания имущества	(18)	(1)
убыток прошлых лет	(7)	-

12.4 Расчет расхода по налогу на прибыль

№ стр.	Наименование показателя (Порядок расчета)	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Прибыль до налогообложения	311 984	220 687
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 072	5 739
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	28 060	22 781
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	8 388	6 072
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	36 006	28 060
6	Постоянная разница, увеличивающая налогооблагаемую прибыль	76	-
7	Постоянная разница, уменьшающая налогооблагаемую прибыль	(959)	(849)
8	Отложенный налог на начало года (стр.2 - стр.3)	(21 988)	(17 042)
9	Отложенный налог на конец года (стр. 4 – стр. 5)	(27 618)	(21 987)
10	Отложенный налог за отчетный период (стр.9 – стр.8)	(5 630)	(4 945)
11	Текущий налог на прибыль	(56 943)	(39 362)
12	Расход по налогу за отчетный период (стр. 10 + стр. 11)	(62 573)	(44 307)
13	Условный расход по налогу ((- стр.1) X 20%)	(62 397)	(44 137)
15	Постоянный налоговый доход (стр.6 X 20%)	15	-
14	Постоянный налоговый расход (стр. 7 X 20%)	(192)	(170)
16	Прочее (пересчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды)	-	-
17	Чистая прибыль (стр.1 + стр.12 + стр.16)	249 411	176 380

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Денежные средства - всего	1 357	1 117	805
в том числе:			
средства в кассе	40	35	39
средства на расчетных счетах	1 298	1 037	766
средства на специальных счетах	19	45	-
Денежные эквиваленты – всего	58 500	47 500	66 000
в том числе:			
средства на депозитных счетах	58 500	47 500	66 000
Итого	59 857	48 617	66 805

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 приходится 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.

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 «РЕЕСТР-РН» (ИНН 7705397301). Лицензия ФСФР России №10-000-1-00330 от 16.12.2004).

15. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	249 411	176 380
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.	249 411	176 380
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	164 855	164 855
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,51	1,07

16. Использование чистой прибыли

На основании решений единственного акционера от 28.06.2022, 29.07.2022, 27.10.2022, 22.02.2023, 30.06.2023 чистая прибыль Общества за 2022 год в сумме 176 380 тыс. руб. распределена следующим образом:

- дивиденды – 82 656 тыс. руб.
- инвестиции в капитальные вложения, в том числе осуществляемые в рамках утвержденной инвестиционной программы - 93 724 тыс. руб.

Вопрос о формировании резервного и добавочного капиталов не рассматривался.

Общая сумма выплаченных в 2023 году дивидендов составила 164 941 тыс. руб., в том числе:

- за 2022 год – 23 656 тыс. руб.
- промежуточных дивидендов за 2023 год – 141 285 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 2023 год по состоянию на дату подписания отчетности, собственником не определен. В случае принятия решения об их выплате, начисление годовых дивидендов будет отражено как использование прибыли в бухгалтерской отчетности за 2024 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 Рагирович	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
ОАО «Гостевой дом»	Учредитель Мухин Евгений Давыдович
ООО СЗ «Гранд-М»	Директор Мухина Елена Александровна

17.2 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций (с НДС) за 2023 год (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023 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 постоплата	60	-
ОАО «Санаторий «Красный холм» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами постоплата	6	-
ОАО «Санаторий «Красный холм» (исполнитель)	Услуги по предрейсовым осмотрам	оплата денежными средствами постоплата	36	-
ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	120	-
ОАО «Гостевой дом» (исполнитель)	Услуги приема делегации	оплата денежными средствами предоплата	468	-
ООО СЗ «Гранд-М» (заказчик)	Строительство электросетевого объекта	оплата денежными средствами постоплата	1076	1076 (в том числе просроченная - 1 076)

17.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров за выполнение их полномочий. Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу членов Совета директоров в 2023 году составили 2 691 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование - 502 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу генерального директора в 2023 году составили 3 198 тыс. руб., в том числе: оплата труда – 2 937 тыс. руб., оплата отпуска - 224 тыс. руб., компенсационные выплаты – 37 тыс. руб. Страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на оплату труда генерального директора, составили 507 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждений остальному управленческому персоналу Общества в 2023 году составила 10 318 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхования – 1 752 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 Иска	Доходы с высокой вероятностью взыскания тыс. руб.	Ожидаемый срок удовлетворения требований
1	АО «Рыбинская управляющая компания»	Задолженность за выполненные работы, судебные расходы	46	2024 год
2	МБУ Управление городского хозяйства	проценты за нарушение сроков оплаты стоимости выполненных работ, судебные расходы	343	2024 год
ИТОГО			389	

Доходы с высокой вероятностью взыскания отражены по состоянию на 31.12.2023 в качестве дебиторской задолженности в полном объеме.

Расходы по претензиям и судебным разбирательствам, в которых Общество выступает Ответчиком, отражены как оценочные обязательства в разделе 7 настоящих пояснений.

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.

20. События после отчетной даты

У ОАО «Рыбинская городская электросеть» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Р.Р. Асадов

«05» марта 2023 г.



ООО аудиторская фирма «Консультант»

Адрес: 150046, г. Ярославль, ул. Победы, д. 51, корп. 2, к. 18

ИНН: 7604082432 КПП: 760401001

E-mail: audit.konsultant@inbox.ru Website: www.yaraudit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам проведения аудита
годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Рыбинская городская электросеть»
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года**

Ярославль
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру
Открытого акционерного общества
«Рыбинская городская электросеть»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Рыбинская городская электросеть» (ОГРН 1127610001936), 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Рыбинская городская электросеть» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Рыбинская городская электросеть», за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен Обществом с ограниченной ответственностью АЮК «Актив» (ОГРН 1147606001234, ОГРН 12006114210), которое выразило не модифицированное мнение отношении указанной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении от 22 марта 2023 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров

за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

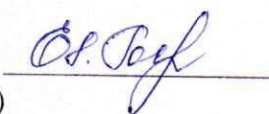
Рослякова Елена Александровна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006035415)



Рослякова Елена Александровна

Директор аудиторской организации, (ОРНЗ 22006035415)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
аудиторская фирма «Консультант»,

150046, Ярославль, улица Победы, дом 51, корпус 2, квартира 18,
ОРНЗ: 12006048791



«22» марта 2024 года