

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ОАО «Рыбинская городская электросеть»**  
**за 2024 год**

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ОАО «Рыбинская городская электросеть» за 2024 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	Королев Юрий Федорович
Уставной капитал (тыс. руб.)	164 855
Сайты, используемые для раскрытия информации	<a href="http://www.rybelset.ru">http://www.rybelset.ru</a> <a href="http://www.e-disclosure.ru">http://www.e-disclosure.ru</a>
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 31.12.2024 составляет 204 человек. Средняя заработная плата работников за 2024 год составила 61,3 тыс. руб.

Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

В 2024 году Обществом произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 292 377 тыс. руб.

### **Учетная политика и порядок формирования отчетности**

Общество руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2024 год приказом руководителя № 97 от 29.12.2023г.

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

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 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 были 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего: в том числе: исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2024г.	650	(168)	1321	-	-	(90)	-	1971	(358)
	5110	за 2023г.	650	(168)	-	-	-	(65)	-	650	(168)
	5101	за 2024г.	650	(168)	-	-	-	(65)	-	650	(233)
	5111	за 2023г.	650	(103)	-	-	-	(65)	-	650	(168)
Программное обеспечение «Стек-Энерго»	5101	за 2024г.	-	-	1119	-	-	(125)	-	1119	(125)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права на ПО	5101	за 2024г.	-	-	202	-	-	-	-	202	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 получить 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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		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 2024 г.	1 099 338	(323 499)	189 986	(41895)	31 171	(68273)	1 247 429	(360 601)
	5210	за 2023 г.	945 585	(260 667)	164 424	(10 671)	4 524	(67 356)	1 099 338	(323 499)
в том числе:										
основные средства организации	5201	за 2024 г.	1 061 209	(303 547)	146 213	(3 766)	1 311	(58 220)	1 203 656	(360 456)
	5211	за 2023 г.	933 709	(257 535)	138 080	(10 580)	4 524	(50 536)	1 061 209	(303 547)
здания	52011	за 2024 г.	25 926	(7 406)	2 274	(122)	18	(1034)	28 078	(8 422)
	52111	за 2023 г.	23 015	(6 386)	2 920	(9)	9	(1 029)	25 926	(7 406)
сооружения и передаточные устройства	52012	за 2024 г.	310 971	(80 203)	35 396	(32)	23	(12 504)	346 335	(92 684)
	52112	за 2023 г.	270 413	(69 125)	40 558	-	-	(11 078)	310 971	(80 203)
машины и оборудование	52013	за 2024 г.	643 261	(198 971)	104 529	(3 019)	835	(40 059)	744 771	(238 195)
	52113	за 2023 г.	571 252	(166 630)	79 426	(7 417)	1 876	(34 217)	643 261	(198 971)
транспортные средства	52014	за 2024 г.	49 442	(16 870)	4 014	(593)	435	(4588)	52 863	(21 023)
	52114	за 2023 г.	37 578	(15 326)	15 018	(3 154)	2 639	(4 183)	49 442	(16 870)
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2024 г.	441	(97)	-	-	-	(35)	441	(132)
	52115	за 2023 г.	283	(68)	158	-	-	(29)	441	(97)
земельные участки	52016	за 2024 г.	31 168	-	-	-	-	-	31 168	-
	52116	за 2023 г.	31 168	-	-	-	-	-	31 168	-
право пользования активом	5202	за 2024 г.	38 129	(19 952)	43 773	(38 129)	29 859	(10 052)	43 773	(145)
	5212	за 2023 г.	11 876	(3 132)	26 344	(91)	-	(16 820)	38 129	(19 952)
здания	52021	за 2024 г.	2 914	(1 942)	4 826	(2 914)	2913	(1 113)	4 826	(142)
	52121	за 2023 г.	2 914	(971)	-	-	-	(971)	2 914	(1 942)
электросетевые объекты	52022	за 2024 г.	34 981	(17 997)	38 723	(34 981)	26930	(8936)	38 723	(3)
	52122	за 2023 г.	8 637	(2 154)	26 344	-	-	(15 843)	34 981	(17 997)
земельные участки	52023	за 2024 г.	234	(13)	224	(234)	15	(2)	224	-
	52123	за 2023 г.	325	(7)	-	(91)	-	(6)	234	(13)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 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 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 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 несутсущественна, 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, автомобилям, транспортным 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.

Аренданные 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 31.12.2024 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	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего</b>	<b>5240</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>22 009</b>	<b>183 103</b>	<b>(265)</b>	<b>(184 345)</b>	<b>20 502</b>
	<b>5250</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>26 987</b>	<b>160 887</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(164 424)</b>	<b>22 009</b>
в том числе:							
<b>основные средства организации</b>	<b>5241</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>22 009</b>	<b>139 329</b>	<b>(265)</b>	<b>(140 571)</b>	<b>20 502</b>
здания	5251	за 2023г.	26 987	134 543	(1 441)	(138 080)	22 009
	52411	за 2024г.	-	2 274	-	2 274	-
	52511	за 2023г.	25	2 895	-	(2 920)	-
сооружения и передаточные устройства	52412	за 2024г.	4 369	31 567		(29 755)	6 181
	52512	за 2023г.	5 941	39 010	(24)	(40 558)	4 369
машины и оборудование	52413	за 2024г.	17 640	101 475	(265)	(104 529)	14 440
	52513	за 2023г.	7 909	90 574	(1 417)	(79 426)	17 640
транспортные средства	52414	за 2024г.	-	4 013	-	(4 013)	-
	52514	за 2023г.	13 112	1 906	-	(15 018)	-
земельные участки	52415	за 2024г.	-	-	-	-	-
	52515	за 2023г.	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52516	за 2024г.	-	-	-	-	-
	52516	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
<b>арендованные основные средства</b>	<b>5242</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>-</b>	<b>43 774</b>	<b>-</b>	<b>(43774)</b>	<b>-</b>
	<b>5252</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>-</b>	<b>26 344</b>	<b>-</b>	<b>(26 344)</b>	<b>-</b>
электросетевые объекты	52421	за 2024г.	-	38 724	-	(38 724)	-
	52521	за 2023г.	-	26 344	-	(26 344)	-
здания	52421	за 2024г.	-	4 826	-	(4 826)	-
	52521	за 2023г.	-	-	-	-	-
земельные участки	52421	за 2024г.	-	224	-	224	-
	52521	за 2023г.	-	-	-	-	-

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 2024 г.	за 2023 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего</b>	<b>5260</b>	<b>25 284</b>	<b>28 892</b>
в том числе:			
здания	5261	2 274	2 920
сооружения и передаточные устройства	5262	11 082	25 242
машины и оборудование	5263	11 928	730
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	<b>5270</b>	<b>522</b>	<b>2 485</b>
в том числе:			
здания	5271	71	-
сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
машины и оборудование	5273	451	2 485

### 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1886	41 729	173
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	43 628	18 177	8 744
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	346	70	356
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	31 168	31 168	31 168

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 сомнителъ- ным долгам		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнителъ- ным долгам							
Краткосрочная дебиторская задолженность по авансам выданным - всего	за 2024 г.	53	-	53	-	(134)	-	-	134	-
	за 2023 г.	74	-	53	-	(74)	-	-	53	-
	в том числе:									
	за 2024 г. за 2023 г.	53 74	- -	53 53	- -	(134) (74)	- -	- -	134 53	- -
	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
на восстановление основных средств	за 2024 г. за 2023 г.	53 74	- -	53 53	- -	(134) (74)	- -	- -	134 53	- -
	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	за 2024 г. за 2023 г.	53 74	- -	53 53	- -	(134) (74)	- -	- -	134 53	- -

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.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>22</b>	-	-	-	-	-	-	<b>22</b>	-
	<b>5311</b>	<b>за 2022 г.</b>	-	-	<b>22</b>	-	-	-	-	<b>22</b>	-
в том числе:											
Паи	5302	за 2023 г.	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5312	за 2022 г.	-	-	<b>22</b>	-	-	-	-	<b>22</b>	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2023 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	<b>за 2022 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения - итого</b>	<b>5300</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>22</b>	-	-	-	-	-	-	<b>22</b>	-
	<b>5310</b>	<b>за 2022 г.</b>	-	-	<b>22</b>	-	-	-	-	<b>22</b>	-

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 31.12.2024 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 2024 г.	17 650	(100)	17 552	46 429	(46 834)	-	(8)	-	17 247	(108)	17 139
	5420	за 2023 г.	12 920	(1)	12 301	43 855	(39 123)	-	(99)	-	17 652	(100)	17 552
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	16 749	(100)	16 649	46 191	(45 931)	-	(8)	-	17 009	(108)	16 901
	5421	за 2023 г.	12 302	(1)	12 301	42 860	(38 413)	-	(99)	-	16 749	(100)	16 649
Авансы, выданные под приобретение запасов	5402	за 2024 г.	820	-	820	238	(820)	-	-	-	238	-	238
	5422	за 2023 г.	582	-	582	820	(582)	-	-	-	820	-	820
Расходы будущих периодов	5403	за 204 г.	83	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	36	-	36	175	(128)	-	-	-	83	-	83

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 Общества 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.



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен ность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн 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	Восстано вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	-	357	-
	5521	за 2023 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	-	357	-
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	-	357	-
по расчетам с прочими дебиторами	5523	за 2023 г.	357	-	-	-	-	-	-	-	-	357	-
	5510	за 2024 г.	94 085	(10 816)	-	18 904	-	(4712)	-	(76)	151	108 201	(11 472)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023 г.	79 417	(18 059)	538	26 715	538	(11 643)	(11)	(931)	6 478	94 085	(10 816)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	84 572	(3 935)	-	14 092	-	(961)	-	(3)	28	97 700	(4 787)
	5531	за 2023 г.	70 269	(10 432)	-	24 657	-	(10 294)	-	(60)	6 468	84 572	(3 935)
по авансам выданным	5512	за 2024 г.	530	(61)	-	1362	-	(643)	-	-	-	1249	(61)
	5532	за 2023 г.	542	-	-	454	-	(466)	-	-	-	530	(61)
по налогам и взносам	5513	за 2024 г.	435	-	-	2 255	-	(435)	-	-	-	2 255	-
	5533	за 2023 г.	119	-	-	423	-	(107)	-	-	-	435	-
по расчетам с прочими дебиторами	5514	за 2024 г.	8 548	(6 820)	-	1 195	-	(2 673)	-	(73)	123	6 997	(6 624)
	5534	за 2023 г.	8 487	(7 627)	538	1 181	538	(776)	(11)	(871)	10	8 548	(6 820)
Итого	5500	за 2024 г.	94 442	(10 816)	-	18 904	-	(4712)	-	(76)	151	108 558	(11 472)
	5520	за 2023 г.	79 774	(18 059)	538	26 715	538	(11 643)	(11)	(931)	6 478	94 442	(10 816)

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 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по Условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>13 444</b>	<b>1972</b>	<b>12650</b>	<b>1769</b>	<b>20581</b>	<b>2522</b>
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	6 462	1 674	5647	1695	12607	2174
по авансам выданным	5542	311	250	73	12	85	85
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5543	-	-	-	-	-	-
по расчетам с прочими дебиторами	5544	6 671	48	6930	62	7889	263



### 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 2024 г.	358	43 773	-	(455)	-	-	43 676
	5571	за 2023 г.	5 085	10 828	-	-	-	(15 555)	358
по арендным обязательствам	5552	за 2024 г.	358	43 773		(455)	-	-	43 676
	5572	за 2023 г.	5 085	10 828		-	-	(15 555)	358
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	97 279	85 455	-	(80 482)	(116)	-	102 136
	5580	за 2023 г.	63 184	66 760	-	(47 732)	(488)	15 555	97 279
в том числе:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	19 266	6 738	-	(10 127)	(19)	-	15 858
	5581	за 2023 г.	32 870	6 996	-	(20 181)	(419)	-	19 266
обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам и предоплате	5562	за 2024 г.	21 682	37 521		(13 489)	(97)	-	45 617
	5582	за 2023 г.	3 927	20 689		(2 865)	(69)	-	21 682
обязательства по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	35 899	36 334	-	(35 899)	-	-	36 334
	5583	за 2023 г.	21 681	34 253	-	(20 035)	-	-	35 899
обязательства перед персоналом по оплате труда	5564	за 2024 г.	4 534	4 197		(4 534)	-	-	4 197
	5584	за 2023 г.	-	4 534		-	-	-	4 534
по арендным обязательствам	5565	за 2024 г.	15 555	-	-	(15 555)	-	-	-
	5585	за 2023 г.	4 231	-	-	(4 231)	-	15 555	15 555
обязательства перед прочими кредиторами	5566	за 2024 г.	343	665	-	(878)	-	-	130
	5586	за 2023 г.	475	288	-	(420)	-	-	343
Итого	5550	за 2024 г.	97 637	129 228	-	(80 937)	(116)	X	145 812
	5570	за 2023 г.	68 269	77 588	-	(47 732)	(488)	X	97 637

Полученное в аренду имущество отражается в балансе как право пользования активом, с одновременным отражением кредиторской задолженности равной суммарной дисконтированной стоимости будущих арендных 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>39 214</b>	<b>7 478</b>	<b>11 860</b>
в том числе:				
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5591	1 706	488	9 559
обязательства перед покупателями и заказчиками по полученным авансам	5592	37 484	6 935	2 246
обязательства перед прочими кредиторами	5593	24	55	55

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	207 743	193 164
Расходы на оплату труда	5620	139 580	144 074
Отчисления на социальные нужды	5630	27 947	27 924
Амортизация	5640	61 182	62 055
Прочие затраты	5650	27 666	17 210
Итого по элементам	5660	464 118	444 427
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>464 118</b>	<b>444 427</b>

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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>10 204</b>	<b>13 643</b>	<b>(15 238)</b>	<b>(35)</b>	<b>8 574</b>
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	6710	12543	(12786)	-	6467
по судебным разбирательствам	5702	3494	1100	(2452)	(35)	2107
резервы предстоящих расходов	5703	-	-	-	-	-

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»	Взыскание недоплаты за потери эл. энергии (А82-20343/2024)	151	151	2025
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Взыскание убытков (дело №А82-12797/2022)	1 034	1013	2025
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Взыскание недоплаты за потери эл. энергии (А82-13735/2024)	221	111	2025
ООО «Рыбинская генерация»	Взыскание ущерба (А82-16312/2024)	84	42	2025
Физические лица	Возмещение ущерба (дело №2-6096/2023, №2-3447/2024, №2-2291/2023)	1245	790	2025

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 31.12.2024 резервы предстоящих расходов отсутствуют.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Полученные – всего в том числе:</b>	<b>5800</b>	-	-	-
залог по договору об ипотеке	5801	-	-	-
<b>Выданные – всего в том числе:</b>	<b>5810</b>	-	-	-
поручительство	5811	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>	<b>176</b>	<b>130</b>
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на предупредительные меры по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний	5904	176	130
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
За 2024 г.	5910	-	-
За 2023г.	5920	-	-

За 2024 и 2023 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 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Долгосрочные активы к продаже	131	104	103
<b>Итого</b>	<b>131</b>	<b>104</b>	<b>103</b>

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 2024 г.	за 2023 г.
<b>Выручка – всего,</b> в том числе:	<b>854 685</b>	<b>744 344</b>
передача электроэнергии	763 499	682 958
технологическое присоединение	28 867	13 867
обслуживание сетей уличного освещения	12 176	11 861
прочие работы и услуги	50 143	35 658

Основным видом деятельности Общества является передача электроэнергии, выручка от данного вида деятельности составила в 2024 году 89% от общей суммы всей выручки от реализации, в 2023 году – 92% 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 2024 г.	За 2023 г.
<b>Себестоимость продаж – всего,</b> в том числе:	<b>(418 399)</b>	<b>(397 010)</b>
передача электроэнергии	(404 807)	(386 442)
технологическое присоединение	(3 340)	(2 712)
обслуживание сетей уличного освещения	(2 430)	(3 167)
прочие работы и услуги	(7 822)	(4 689)

Основную долю (40% - в 2024г. и 40% - в 2023г.) 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 2024 г.	За 2023 г.
<b>Прочие доходы – всего,</b> в том числе:	<b>16 984</b>	<b>12 978</b>
Целевое финансирование из Фонда социального страхования	176	130
Доходы от списания имущества	114	10
Доходы от реализации имущества	341	2 175
Доходы от сдачи в имущества аренду	8 034	30
Безвозмездное получение имущества	5641	-
Списание кредиторской задолженности	226	488
Доходы от восстановленного резервов по сомнительным долгам	238	6 478
Прибыль прошлых лет	178	467
Возмещение убытков	1 720	1 651
Судебные издержки	-	36
Штрафы, пени, неустойки	-	1 481
Восстановление оценочных обязательств, связанных с судебными разбирательствами	-	-
Восстановление резервов под обесценение активов	29	29
Излишки имущества	2	3
Прочие внереализационные доходы	285	

### 11.2.2 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Прочие расходы - всего,</b> в том числе:	<b>(13 984)</b>	<b>(4 438)</b>
Услуги кредитных организаций	(145)	(141)
Услуги реестродержателя Общества	(42)	(42)
Расходы от выбытия имущества	(4188)	(2 962)
Расходы, связанные с реализацией имущества	(199)	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(5 214)	-
Резервы под обесценение активов	(8)	(100)
Резервы сомнительных долгов	(1065)	(165)
Списание дебиторской задолженности	(1)	(11)
Убытки прошлых лет	(546)	(7)
Судебные издержки к уплате	(33)	(5)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(638)	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства	(7)	(19)
Резервы предстоящих расходов по оценочным обязательствам, связанным с судебными разбирательствами	(1 065)	(369)
Выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(500)	(564)
Пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(50)	(47)
Прочие расходы	(283)	(6)



## 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 по развернуто.

### 12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства

Вид активов и обязательств	На 31 Декабря 2024 г. по ставке 25%					На 31 Декабря 2023 г. по ставке 20%					На 31 Декабря 2022 г. по ставке 20%				
	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	6 090	217 062	1 523	54 266	5 600	176 695	1 120	35 339	4 534	136 217	907	27 244			
Материальные ценности	697	27	174	7	573	34	115	7	432	117	86	23			
Расходы будущих периодов	1 172	-	293	-	-	-	-	-	19	-	4	-			
Резервы сомнительных долгов	6 872	113	1 718	28	7 382	1 092	1 476	218	8 069	1 689	1 614	338			
Арендные обязательства	64 843	21 167	16 211	5 292	18 180	1 806	3 636	361	11 591	2 276	2 318	455			
Оценочные обязательства	8 574	-	2 143	-	10 204	404	2 041	81	5 716	-	1 143	-			
ИТОГО	88 248	238 369	22 062	59 593	41 939	180 031	8 388	36 006	30 361	140 299	6 072	28 060			

## 12.2 Изменение отложенных налоговых активов и обязательств

Вид активов и обязательств	За 2024 г.										За 2023 г.									
	Изменение вычитаемых разниц					Изменение налогооблагаемых временных разниц					Изменение вычитаемых разниц					Изменение налогооблагаемых временных разниц				
	изменен ие разниц	отложенный налоговый актив			изменен ие разниц	отложенное налоговое обязательство			изменен ие разниц	отложенный налоговый актив			изменен ие разниц	отложенное налоговое обязательство						
		признание	погашение	пересчет в связи с изменением ставки налога		признание	погашение	пересчет в связи с изменением ставки налога		признание	погашение	пересчет в связи с изменением ставки налога		признание	погашение	пересчет в связи с изменением ставки налога				
Основные средства	490	283	184	304	40 367	13 843	5 770	10 854	1 066	1 077	864	40 480	35 189	27 093						
Материальные ценности	125	65	41	35	(7)	-	1	1	141	60	32	(83)	-	17						
Расходы будущих периодов	1 171	234	-	59	-	-	-	-	(19)	-	4	-	-	-						
Резервы сомнительных долгов	(510)	25	127	344	(980)	23	218	5	(687)	39	176	(597)	218	338						
Арендные обязательства	46 663	12 705	3 372	3 242	19 362	3 933	61	1 058	6 589	3 579	2 261	(470)	361	455						
Оценочные обязательства	(1 630)	220	546	428	(404)		81	-	4 488	966	68	404	81	-						
ИТОГО	45 309	13 532	4 270	4 412	58 338	17 799	6 131	11 919	11 578	5 721	3 405	39 734	35 849	27 903						

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).

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличится с 20% до 25%. ПБУ 18/02 предусматривает пересчет ОНА и ОНО в случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль. Так, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения изменения измененных ставок. Пересчет ОНА и ОНО произведен на 31 декабря 2024 года.



## 12.3 Постоянные разницы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль - всего</b>	-	76
убыток прошлых лет	76	76
<b>Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль - всего</b>	<b>(1 161)</b>	<b>(959)</b>
в том числе:		
выплаты социального характера в пользу сотрудников организации и отчисления в профсоюз	(518)	(552)
налоговая выгода от безвозмездного пользования имуществом	(90)	(90)
стоимость не принимаемых в налоговых расходах работ, услуг	(253)	(240)
пожертвования, безвозмездная помощь, перечисляемые некоммерческим организациям	(50)	(7)
списание дебиторской и кредиторской задолженности	(16)	(26)
штрафные санкции за нарушение законодательства	(7)	(19)
расходы от списания имущества	(224)	(18)
убыток прошлых лет	(4)	(7)

## 12.4 Расчет расхода по налогу на прибыль

№ стр.	Наименование показателя (Порядок расчета)	За 2024 г.	За 2023 г.
1	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>406 695</b>	<b>311 984</b>
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	8 388	6 072
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	36 006	28 060
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	22 062	8 388
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	59 593	36 006
6	Постоянная разница, увеличивающая налогооблагаемую прибыль	-	76
7	Постоянная разница, уменьшающая налогооблагаемую прибыль	(1 161)	(959)
8	Отложенный налог на начало года (стр.2 - стр.3)	(27 618)	(21 988)
9	Отложенный налог на конец года (стр. 4 – стр. 5)	(37 531)	(27 618)
10	<b>Отложенный налог за отчетный период (стр.9 – стр.8)</b>	<b>(2 406)</b>	<b>(5 630)</b>
11	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(79 145)</b>	<b>(56 943)</b>
12	<b>Расход по налогу за отчетный период (стр. 10 + стр. 11)</b>	<b>(81 551)</b>	<b>(62 573)</b>
13	Условный расход по налогу ((- стр.1) X 20%)	(81 339)	(62 397)
15	Постоянный налоговый доход (стр.6 X 20%)	-	15
14	Постоянный налоговый расход (стр. 7 X 20%)	(232)	(192)
16	<b>Прочее (пересчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды)*</b>	<b>(20)</b>	-
17	<b>Прочее (пересчет отложенного налога в связи с изменением ставки налога)**</b>	<b>(7 507)</b>	-
18	<b>Чистая прибыль (стр.1 + стр.12 + стр.16 )</b>	<b>317 617</b>	<b>249 411</b>

\*Корректировка реализации за 2023г. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 ошибка, выявленная после утверждения отчетности, исправляется в текущем периоде (2024г.)

\*\*На основании на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 произведен пересчет величин отложенных активов и налоговых обязательств на 31.12.2024г.с отнесением возникшей разницы на счета учета прибылей и убытков (счет 99 «Прибыли и убытки»).



### 13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
<b>Денежные средства - всего</b>	<b>1663</b>	<b>1 357</b>	<b>1 117</b>
в том числе:			
средства в кассе	135	40	35
средства на расчетных счетах	1445	1 298	1 037
средства на специальных счетах	83	19	45
<b>Денежные эквиваленты – всего</b>	<b>75000</b>	<b>58 500</b>	<b>47 500</b>
в том числе:			
средства на депозитных счетах	75000	58 500	47 500
<b>Итого</b>	<b>76663</b>	<b>59 857</b>	<b>48 617</b>

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	бездokumentарные
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	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	317 618	249 411
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.	317 618	249 411
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	164 855	164 855
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,93	1,51

### 16. Использование чистой прибыли

На основании решений единственного акционера от 13.04.2023, 22.08.2023, 31.10.2023, 28.02.2024, 28.06.2024 чистая прибыль Общества за 2023 год в сумме 249 411 тыс. руб. распределена следующим образом:

- дивиденды – 159 466 тыс. руб.
- инвестиции в капитальные вложения, в том числе осуществляемые в рамках утвержденной инвестиционной программы - 89 945 тыс. руб.

Вопрос о формировании резервного и добавочного капиталов не рассматривался.

Общая сумма выплаченных в 2024 году дивидендов составила 235 219 тыс. руб., в том числе:

- за 2023 год – 18 182 тыс. руб.
- промежуточных дивидендов за 2024 год – 217 037 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 2024 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 2025 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
Полстьянова Виктория Николаевна	Член совета директоров с 15.06.2020г. по настоящее время
<i>Единоличный исполнительный орган</i>	
Королев Юрий Федорович	Генеральный директор с 23.03.2024г. по настоящее время

*Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на Общество*

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
ООО «Пионер-1»	Генеральный директор Мухин Евгений Давыдович

## 17.2 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций (с НДС) за 2024 год (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 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	600	-
ОАО «МАГИСТРАЛЬ» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	240	-
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	оплата денежными средствами постоплата	130	-
ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР» (арендодатель)	Аренда имущества	оплата денежными средствами ежемесячно	120	-
ОАО «Гостевой дом» (исполнитель)	Услуги приема делегации	оплата денежными средствами предоплата	241	-
ООО СЗ «Гранд-М» (заказчик)	Строительство электросетевого объекта	оплата денежными средствами постоплата	274	864 (в том числе просроченная – 864)



ООО «Пионер-1» (заказчик)	Технологическое присоединение	оплата денежными средствами постоплата	62	62 (в том числе просроченная – 62)
ЗАО «ПАНСИОНАТ ОТДЫХА ЯРОСЛАВЛЬ» (заказчик)	Технологическое присоединение	оплата денежными средствами предоплата		17(в том числе просроченная – 17)
Мухин Евгений Давыдович (покупатель)	продажа имущества	оплата денежными средствами постоплата	20	-

### 17.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2024 году Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров за выполнение их полномочий. Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу членов Совета директоров в 2024 году составили 2 873 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование - 542 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты в рамках трудовых отношений в пользу генерального директора в 2024 году составили 2 798 тыс. руб., в том числе: оплата труда – 2 574 тыс. руб., оплата отпуска - 224 тыс. руб. Страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на оплату труда генерального директора, составили 463 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждений остальному управленческому персоналу Общества в 2024 году составила 7 619 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование – 1 336 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	ООО «Мастерская монументального искусства»	Взыскание ущерба	25	2025 год
2	ООО «Проммонтаж»	Взыскание ущерба	31	2025 год
<b>ИТОГО</b>			<b>66</b>	

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.

Генеральный директор



Ю.Ф. Королев

«28» февраля 2025 г.