

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Горэлектросеть» (ИНН 4345467450) за 2022 г.

« 27 » марта 2023 г.

1. Общие сведения

Наименование общества: Акционерное общество "Горэлектросеть"

Сокращенное наименование: АО «Горэлектросеть»

Юридический и фактический адрес: 610014, г. Киров, ул. Некрасова, 69.

Общество является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством РФ.

АО «Горэлектросеть» зарегистрировано 13.06.2017 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области с ОГРН 1174350009569 ИНН 4345467450. В 2017 году МУП «Горэлектросеть» реорганизовано в форме преобразования в АО «Горэлектросеть» на основании Постановления № 3829-п от 16.11.2016 администрации города Кирова. Акционерное общество «Горэлектросеть» является правопреемником муниципального унитарного предприятия «Горэлектросеть». В составе Общества отсутствуют филиалы, представительства.

Целями деятельности общества является решение социальных задач в сфере оказания услуг, обеспечение электроснабжением потребителей города Кирова.

Предметом деятельности общества является:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение к электросетям.

Для выполнения предмета своей деятельности общество обеспечивает:

- реконструкцию, новое строительство, ремонт кабельных и воздушных линий, трансформаторных подстанций и сооружений;
- наладку оборудования подстанций и релейной защиты, испытание оборудования и сетей;
- испытание защитных средств; ремонт и ревизия силовых трансформаторов.

Общество имеет на своем балансе производственную базу, кабельные и воздушные линии, трансформаторные подстанции, распределительные сети, транспортные средства, земельные участки, имущество детского оздоровительного лагеря.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 380 человек (за 2021 г.- 378 чел.), численность работающих на 01.01.2023 года – 390 человека (на 01.01.2022-384 человека).

Уставный капитал Общества на 01.01.2022 составлял 1 531 824 100 руб. В марте 2022 года на основании Постановления администрации города Кирова от 01.03.2022 № 470-п, договора на приобретение акций, размещаемых посредством закрытой подписки от 15.06.2022 № 01-108, уставный капитал увеличен на 2 134 700 руб. В порядке оплаты размещаемых дополнительных акций Администрация города Кирова передала объекты электрохозяйства. На текущий момент уставный капитал составляет 1 533 958 800 рублей и состоит из 15 339 588 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Единственным акционером общества является Администрация города Кирова. Решением Совета директоров АО «Горэлектросеть» от 22.06.2017 года реестродержателем Общества избрано Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.". По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «Горэлектросеть» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Информация об органах управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Согласно п. 7.5 Устава Общества все голосующие акции принадлежат одному акционеру – муниципальному образованию «Город Киров». Все решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются главой администрации города Кирова единолично и оформляются письменно.

На основании Постановления администрации города Кирова от 20.03.2023 № 982-п в состав Совета директоров АО «Горэлектросеть» на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности входят:

- Журавлев Владимир Вениаминович, депутат Кировской городской Думы;
- Кондратов Дмитрий Александрович, заместитель начальника департамента хозяйства администрации города Кирова;
- Смехова Ольга Анатольевна, заместитель начальника департамента финансов администрации города Кирова;
- Толмачева Ольга Юрьевна, заместитель начальника департамента муниципальной собственности;
- Торхов Сергей Александрович, и.о. заместителя главы администрации города Кирова;
- Чиликин Александр Юрьевич, депутат Кировской городской Думы;
- Шлемензон Юрий Львович. Депутат Кировской городской Думы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. На основании Постановления администрации города Кирова от 21.10.2020 № 2323-п генеральным директором Общества является Тресцов Евгений Юрьевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия. Согласно Постановления администрации города Кирова от 20.03.2023 № 982-п в состав Ревизионной комиссии АО «Горэлектросеть» на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности входят:

- Караваева Наталья Юрьевна, главный специалист финансово-экономического отдела департамента городского хозяйства администрации города Кирова;
- Кремлева Ольга Валерьевна, начальник отдела гражданско-правовой работы правового департамента администрации города Кирова;
- Рогожкина Юлия Александровна, начальник отдела прогнозирования социально-экономического развития департамента экономического развития и предпринимательства администрации города Кирова.

3. Основные положения учетной политики общества

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Горэлектросеть» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2021 г. № 243я/1. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество 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 (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения утвержденной учетной политики:

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Материалы предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов организации отражены в составе внеоборотных активов.

Учет затрат на предприятии ведется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, путем прямого списания в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

В соответствии с п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» при формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по элементам:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день месяца отчетного квартала, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв формируется по каждому сомнительному долгу на всю сумму обязательств.

В бухгалтерском учете переход на ФСБУ 6/2022 осуществлен ретроспективным упрощенным (альтернативным способом). В бухгалтерской отчетности Общества произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Изменение показателей баланса, отраженных по строке 1150 «Основные средства» раскрыты в табличной части пояснений к отчетности в таблице 2.1 графах «Изменение в связи с переходом на ФСБУ 6/2020».

Актив, за исключением объектов электросетевого хозяйства, земельных участков, объектов детского оздоровительного лагеря, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. Актив, относящийся к объектам электросетевого хозяйства (здания, помещения, машины, оборудование, передаточные устройства, телемеханика, АИИС КУЭ), а также земельные участки, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 признаются организацией как существенные и относятся к объектам ОС, независимо от стоимости актива.

Актив, относящийся к объектам электросетевого хозяйства (здания, помещения, машины, оборудование, передаточные устройства, телемеханика, АИИС КУЭ), а также земельные участки, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 признаются организацией как существенные и относятся к объектам ОС, независимо от стоимости актива.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 тыс.руб.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 26/2020 с отчетности за 2022 года информация о стоимости материалов, приобретенных для капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражена в строке 1154 «Материалы для капитальных вложений», до 2022 года данная информация была отражена в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в. В целях сопоставления данных отчетности проведена корректировка по строкам баланса 1154 и 1190 на 31.12.2021 и 31.12.2020.

Вступительные и сравнительные данные

тыс.руб.

Номер строки	Данные на 31.12.2021г.			Примечание
	До корректировки	После корректировки	Разница	
1150	1 914 519	1 975 209	60 690	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020, 26/2020
1151	1 882 040	1 918 031	35 991	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1154	0	24 699	24 699	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 26/2020
1180	8 069	7 760	(309)	Корректировка ОНА в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1190	25 213	514	(24 699)	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 26/2020
1100	1 948 240	1 983 922	35 682	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1213	2088	8 150	6 062	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1200	493 883	499 945	6 062	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1600	2 442 123	2 483 867	41 744	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1370	589 426	621 813	32 387	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1300	2 149 937	2 182 324	32 387	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1420	118 128	127 485	9 357	Корректировка ОНО в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1400	118 128	127 485	9 357	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020
1700	2 442 123	2 483 867	41 744	Корректировка в связи с первым применением ФСБУ 6/2020

В связи с введением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» обществом были проанализированы условия заключенных договоров на предмет соответствия объекта бухгалтерского учета выполнению условий, предусмотренных п. 5 ФСБУ 25/2018, для квалификации их как объекты учета аренды.

Перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018

Номер и дата договора	Предмет аренды	Причина неприменения ФСБУ 25/2018
248-15/09 от 01.09.2019	Помещение под размещение оборудования ТП	Срок аренды менее 12 месяцев
2329-21/15 от 22.09.2015	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
2249-21/15 от 01.10.2015	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
3-21/16 от 15.12.2015	Здание ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
70-21/16 от 15.02.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
1171-21/15 от 04.03.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
255-21/16 от 01.04.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
253-21/16 от 01.04.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
254-21/16 от 01.04.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
238-21/16 от 01.04.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
359-21/16 от 18.05.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды

2496-21/16 от 01.06.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
641-21/16 от 01.12.2016	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
313-21/17 от 01.11.2017	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
438-21/17 от 01.12.2017	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
498-21/17 от 01.12.2017	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
694-21/18 от 01.02.2019	Помещения под оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
478-21/19 от 02.09.2019	Здания ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
2874-21/19 от 03.12.2019	Электросетевое оборудование	Арендатор не имеет право определять способ и цели использования предмета аренды.
2843-21/19 от 03.12.2019	Электросетевое оборудование	Арендатор не имеет право определять способ и цели использования предмета аренды.
2841-21/19 от 03.12.2019	Электросетевое оборудование	Арендатор не имеет право определять способ и цели использования предмета аренды.
2842-21/19 от 03.12.2019	Оборудование ТП	Арендатор не имеет право определять способ и цели использования предмета аренды.
783-21/19 от 26.12.2019	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
231-21/20 от 01.04.2020	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
426-21/21 от 17.08.2021	ТП и оборудование	Арендатор не имеет право определять способ и цели использования предмета аренды.
473-21/21 от 21.09.2021	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды

120 от 15.07.2004	Оборудование ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
134-21/20 от 01.03.2020	Опоры для размещения ВЛ	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
670-21/15 от 22.07.2015	Земельный участок под ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
671-21/15 от 22.07.2015	Земельный участок под ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
881-21/18 от 20.12.2018	Земельный участок под ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды
5-21/19 от 01.04.2019	Земельный участок под ТП	Сумму будущих арендных платежей невозможно достоверно определить ввиду особенностей условий договора, арендатор не имеет право определять цели использования предмета аренды

Таким образом, все объекты основных средств, находящиеся в пользовании Общества, соответствуют п.11, п.12 и п.51 ФСБУ 25/2018 и не признаются в качестве права пользования активом, либо вообще не классифицируются как объекты учета, к которому применяются требования ФСБУ 25/2018 (п. 2 и 5 ФСБУ 25/02018).

4. Раскрытие информации по отдельным статьям.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расчетные счета	3 657	38 460
Касса	336	51
Итого	3 993	38 511

Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	878	514	529

Проверка на обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

Резерв под обесценение МПЗ

По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности выявлены материалы, потерявшие свое первоначальное качество, создан резерв под обесценение стоимости материалов с учетом справедливой стоимости ТМЦ.

На основании рыночной оценки помещений по адресу г. Киров ул. Пионерская 13а и г. Киров ул. Орловская 32 на 13.02.2023 и 05.04.2022 соответственно, проведена корректировка ранее созданного резерва под обесценение товаров.

Резерв сомнительной задолженности

По состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности. По результатам проведения инвентаризации выявлена задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором. Для формирования достоверной бухгалтерской отчетности, а также в соответствии с принципом осмотрительности в соответствии с учетной политикой создан резерв сомнительной задолженности. Информация о его размере в разрезе видов задолженности отражена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Наиболее крупные из них отражены в таблице.

тыс.руб.

Наименование контрагента	Основание возникновения задолженности	Сумма резерва на 31.12.2022
ООО «Винтал-строй»	Договор 1441/24-14тп	797
Клодницкий Павел Владимирович	Бездоговорное потребление э/э	422
Рупасов Роман Валерьевич	Бездоговорное потребление э/э	1 280
Сатюков Иван Викторович	Договор 986/24-14тп	192
ООО «Тектон»	Договор 1159/24-13тп	270
ООО «Вятка-Свет»	Пени по договору 149-17/18	546
ООО «ОКС завода ОЦМ»	Пени	401
Старкова Анна Александровна	Договор 240/24-18тп	176
ООО «Техкомсервис»	Судебные издержки	217

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под обесценение вложений в ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

Капиталы и резервы

Движение по статьям раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2022 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2023 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	122 143	135 280	114 642	114850
Налог на прибыль	55567	55 300	42 150	49880
НДФЛ	33 289	31 720	28 457	27055
Земельный налог	823	767	227	225
Транспортный налог	414	445	437	433
Имущество	5 812	5 972	5 915	6335
Итого	218 048	229 484	191 828	198 778

Оценочные обязательства

На отчетную дату Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 16 775 тыс.руб. Оценочное обязательство, сформировано согласно учетной политике по бухгалтерскому учету по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

Выручка и себестоимость продаж

Основным видом деятельности Общества является: осуществление транзита электроэнергии потребителям, в структуре продаж отчетного периода данный вид деятельности составляет более 90 %.

Структура продаж

Показатели	2020	%	2021	%	2022	%
Передача электроэнергии	1 023 717	95,03	1 095 060	94,76	1 151 093	94,46
Технологическое присоединение	36 547	3,39	39 927	3,46	43 923	3,60
Прочие услуги	17 026	1,58	20 575	1,78	23 633	1,94
Всего	1 077 290	100	1 155 562	100	1 218 649	100

Структура себестоимости

Показатели	2020	%	2021	%	2022	%
Передача электроэнергии	755 450	98,95	876 587	99,10	895 260	98,72
Технологическое присоединение	5 781	0,76	6 392	0,72	9 596	1,06
Прочие услуги	2 266	0,16	1 585	0,18	1 977	0,22
Всего	763 497	100	884 564	100	906 833	100

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражены в размере 34 723 тыс.руб. за 2022 год и 44 978 тыс.руб. за 2021 год. Существенные доходы предоставлены таблице:

тыс.руб.

	2 022 год	2 021 год
Выручка от реализации материалов	6 175	3 059
Выручка от реализации металлолома	2 646	4 372
Выручка от аренды	9 262	4 717
Приняты к учету материалы и имущество	937	9 239
Пени за нарушение договорных обязательств	10 801	15 867
Продажа основных средств	3 641	888
Резервы сомнительной задолженности, ТМЦ	845	3 681

В отчете о финансовых результатах прочие расходы отражены в размере 23 384 тыс.руб. за 2022 год и 21 567 тыс.руб. за 2021 год. Существенные расходы предоставлены таблице:

тыс.руб.

	2 022 год	2 021 год
Стоимость реализованных материалов	1 041	1 059
Стоимость реализованного металлолома	1 882	4 098
Налог на имущество	5 811	5 789
Консервация	1 446	994
Расходы по списанию основных средств	1 106	88
Остаточная стоимость списанных основных средств	389	2 997
Страховые взносы	1 524	483
Расходы по вступившему в силу решению суда	147	2 626
Резерв по сомнительной задолженности, ТМЦ	8 058	2 200

Сведения о чистых активах. Непрерывность деятельности.

Чистые активы больше величины уставного капитала. Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

Информации о постоянных и временных разницах и налоге на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у предприятия в 2022 году возникли постоянные разницы (отрицательные и положительные) и временные налоговые разницы в сумме расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

тыс.руб.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	56 639
Постоянный налоговый расход	1 737
Постоянный налоговый доход	626
Всего отложенные налоговые обязательства, в том числе:	2 329
внеоборотные активы	1 170
материалы	-1
основные средства	1 160
Всего отложенные налоговые активы, в том числе:	147
материалы	212
доходы (длительный производственный цикл)	130
основные средства	-448
оценочные обязательства и резервы	252
Итого налог на прибыль	55 567

Признание разниц в отчетном периоде связано с:

- разницами сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- использованием права на амортизационную премию;
- разницами в списании стоимости спецодежды.

Информация о забалансовых счетах

Наименование	тыс.руб.	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Бланки строгой отчетности	3	4
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	7 858	6 837

5. Дополнительная информация

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления;
- член его коллегиального исполнительного органа,
- лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.

Согласно п. 9.1. руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице генерального директора Общества. В течение 2022 года данную должность занимал Тресцов Евгений Юрьевич

В 2022 году Общество производило выплаты заработной платы руководителю согласно постановления от 27.04.2017 № 1440-П «Об условиях оплаты труда руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров хозяйственных обществ, более пятидесяти процентов акций (долей) которых находится в собственности муниципального образования «Город Киров». Иные выплаты в адрес единоличного исполнительного органа отсутствовали».

В 2022 году в состав членов совета директоров АО «Горэлектросеть» входили следующие лица:

Документ об избрании членов совета директоров	Члены совета директоров (Ф.И.О.)
Постановление администрации города Кирова от 29.11.2021 № 2793-п	Востриков Александр Владимирович
	Зотин Сергей Анатольевич
	Изьюрова Юлия Александровна
	Кондратов Дмитрий Александрович
	Пленков Евгений Геннадьевич
	Рыбников Евгений Валентинович
	Рябов Алексей Николаевич
Постановление администрации города Кирова от 05.12.2022 № 3450-п	Журавлев Владимир Вениаминович
	Зотин Сергей Анатольевич
	Кондратов Дмитрий Александрович
	Смехова Ольга Анатольевна
	Стяжкин Сергей Владимирович
	Чиликин Александр Юрьевич
	Шлемензон Юрий Львович
Постановление администрации города Кирова от 20.03.2023 № 982-п (на момент подписания отчетности)	Журавлев Владимир Вениаминович
	Кондратов Дмитрий Александрович
	Смехова Ольга Анатольевна
	Толмачева Ольга Юрьевна
	Торхов Сергей Александрович
	Чиликин Александр Юрьевич
	Шлемензон Юрий Львович

В 2021 и 2022 годах членами совета директоров не приобретались и не продавались активы Общества, выплаты не производилось.

В силу действующего законодательства собственник имущества АО «Горэлектросеть» - администрация города Кирова, является связной стороной.

АО «Горэлектросеть» в отношении собственника были осуществлены следующие операции:

Наименование	Сумма за 2021 год, тыс.руб.	Сумма за 2022 год, тыс.руб.
Выплачена собственнику доля чистой прибыли	39 001	30 000
Начислена арендная плата за пользование земельными участками	170	208

Так же связной стороной организации является ООО «Расчетно-консультационный центр» (ОГРН 1174350018787) на 01.01.2022 АО «Горэлектросеть» являлось учредителем вышеуказанной организации с долей 73,1% от уставного капитала ООО «РКЦ».

01 февраля 2022 года Общество продало долю уставного капитала ООО «РКЦ» в размере 73,1% по номинальной стоимости МУП «Водоканал» (ИНН 4345000249).

Общий фонд оплаты труда в составе себестоимости с учетом взносов, связанных с оплатой труда и оценочных обязательств за 2022 год, составил 312 709,5 тыс.руб. Из них доля заработной платы управленческого персонала составила 19,7% от общего фонда заработной платы по организации в целом. К управленческому персоналу согласно учетной политике относятся генеральный директор, заместители генерального директора, начальники управления, главный бухгалтер-финансист, начальники отделов, ИТР и пр.

Оплата труда руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера Общества регламентируется постановлением администрации города Кирова от 27.04.2017 N 1440-п.

Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль за 2022 г. составляет 225 445 114 рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2022 г. - 15 320 020 штук.

Базовая прибыль на акцию составила 14,72 рублей.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории города Кирова, Кировской области поэтому не выделяет отдельных географических сегментов.

Информация по прекращаемой деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотренные финансовое положение, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Информация о внешних факторах

В связи с проводимой Российской Федерацией «специальной военной операции на Украине» в феврале 2022 года в отношении нашего государства введены санкции со стороны ряда стран. АО «Горэлектросеть» подтверждает, что указанные события не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год».

Генеральный директор АО «Горэлектросеть»



Тресцов Е.Ю.

Протокол пронумеровано и скреплено печатью 47
_____) страниц
Генеральный директор



Е.В. Погадаева

Погадаева Е.В.

Федеральный научный центр
информационных систем и данных