

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Полное наименование Общества:

Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»

1.2. Сокращенное наименование Общества – АО «ЧАК»

1.3. Место нахождения Общества – Российская Федерация, Чувашская Республика,
г. Новочебоксарск

Юридический / почтовый адрес - 429951, Чувашская Республика-Чувашия, город
Новочебоксарск, улица Промышленная, дом 21.

1.4. ИНН 2124021783 / КПП 212401001

1.5. ОГРН 1042124002117

1.6. Дата государственной регистрации - 22.04.2004 г.

1.7. В состав Общества входят 4 обособленных подразделения:

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>Местонахождение</i> |
|------------------|--------------------------------|--|
| 1 | Производственное отделение № 1 | 429951, Чувашская Республика-Чувашия, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, 21 |
| 2 | Производственное отделение № 2 | 428020, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул. Федора Гладкова, 13 |
| 3 | Производственное отделение № 3 | 429335, Чувашская Республика-Чувашия, г. Канаш, ул. Железнодорожная, 267 |
| 4 | Производственное отделение № 4 | 429826, Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Гагарина, 19 |

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Дополнительные виды деятельности:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
 - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
 - аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
 - аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования
- и другие.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Новочебоксарску Чувашской Республики Обществу присвоены следующие классификационные признаки видов деятельности:

ОКВЭД **49.4, 33.12, 45.1, 45.20, 45.3, 47.30, 49.3, 49.32, 52.10, 52.21, 52.24, 52.29, 68.10, 68.10.1, 68.20, 77.11, 77.31, 77.32, 77.39.11, 77.39.2.**

1.9. Общество имеет следующую лицензию:

| Наименование, дата и номер | Кем выдана | Вид деятельности | Дата выдачи | Срок действия |
|--|--|--|---------------|---------------|
| Лицензия АК-21-000366 от 19.06.2019 г. Серия ДА № 240204 | Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | Перевозки пассажиров и иных лиц автобусами | 19.06.2019 г. | бессрочно |

1.10. Среднесписочная численность работников составила:

за 2022 год – 243 чел., за 2021 год – 234 чел., за 2020 год - 245 чел.

1.11. Учредительные документы

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав.

В 2022 году в Устав Общества изменения не вносились. Действовала редакция Устава, утвержденная решением годового Общего собрания акционеров 25.06.2019 г. (протокол № 28 от 27.06.2019 г.), зарегистрированная 24.07.2019 г. в Едином государственном реестре юридических лиц (государственный регистрационный номер записи 2192130197818).

1.12. Реестродержатель Общества

В отчетном году держателем реестра акционеров АО «ЧАК» являлось Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК – Р.О.С.Т.») ИНН 7726030449.

1.13. Сведения об аудиторе общества

Аудитором Общества решением годового Общего собрания акционеров, состоявшегося 29.06.2022 г. (протокол от 30.06.2022 г. № 31) утверждено ООО «Аудит Эффект» ОГРН 1202100002224 ИНН 2130217600 - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). В соответствии с решением Правления от 13.05.2020 г. (протокол № 449) выдано свидетельство о членстве № 22993. ООО «Аудит Эффект» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 13.05.2020 г. за основным регистрационным номером записи 12006155068. Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Чувашская автотранспортная компания» ДЗО ПАО «Россети Волга» за 2022 год № 16-04/5936 заключен 03 августа 2022 г.

1.14. Органы управления Общества

Генеральный директор Общества:

- Крючков Денис Владимирович – с 16.11.2020 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества:

- Бочкова Надежда Александровна – с 25.08.2016 г. по настоящее время.

1.15. Состав Совета директоров Общества

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 28.06.2021 г. (протокол № 30 от 29.06.2021 г.), избран следующий состав Совета директоров (должности указаны на момент избрания):

Иванов Дмитрий Геннадьевич – заместитель Генерального директора ПАО «Россети Волга» - директор филиала ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»,

Зарецкий Дмитрий Львович – заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Волга»,

Какутина Ирина Владимировна – начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Волга»,

Федосеев Алексей Юрьевич – Директор по финансам – начальник Департамента финансов ПАО «Россети Волга»,

Филиппов Константин Глебович – заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети Волга».

Состав Совета директоров Общества, избранный Решением годового Общего собрания акционеров от 29.06.2022 г. (протокол № 31 от 30.06.2022 г.) (должности указаны на момент избрания):

Иванов Дмитрий Геннадьевич – заместитель Генерального директора ПАО «Россети Волга» - директор филиала ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»,

Зарецкий Дмитрий Львович – заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Волга»,

Какутина Ирина Владимировна – начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Волга»,

Федосеев Алексей Юрьевич – Директор по финансам – начальник Департамента финансов ПАО «Россети Волга»,

Филиппов Константин Глебович – заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети Волга».

Председателем Совета директоров Общества в период с января 2022 года по 08.07.2022 г. являлся Иванов Дмитрий Геннадьевич (протокол заседания Совета директоров № 1 от 30.07.2021 г., протокол заседания Совета директоров № 1 от 11.07.2022 г.).

29.07.2022 г. председателем Совета директоров Общества избран Зарецкий Дмитрий Львович (протокол заседания Совета директоров № 2 от 01.08.2022 г.).

Корпоративным секретарем Совета директоров Общества в течение 2022 года являлась Орлова Анна Александровна – ведущий специалист отдела корпоративных событий и отчетности Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Волга» (протокол заседания Совета директоров № 1 от 30.07.2021 г., протокол заседания Совета директоров № 1 от 11.07.2022 г.).

1.16. Состав ревизионной комиссии Общества

Решением годового Общего собрания акционеров от 28.06.2021 г. (протокол № 30) состав Ревизионной комиссии Общества избран в следующем составе:

Климова Елена Викторовна - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Волга»,

Николаева Инна Вадимовна - ведущий бухгалтер Отдела бухгалтерского учета и отчетности Управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности филиала ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»,

Соколова Ольга Александровна - ведущий специалист Управления внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети Волга».

Состав Ревизионной комиссии Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров 29.06.2022 г. (протокол № 31):

Климова Елена Викторовна - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Волга»,

Гордеева Татьяна Юрьевна - ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности Управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности филиала ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»

Мельникова Юлия Вадимовна – ведущий специалист Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Волга».

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЧАК» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, действующих в Российской Федерации и установленных законодательством и положениями по бухгалтерскому учету, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ с применением форм отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в АО «ЧАК» ведется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2008 г. № 397 (с учетом изменений и дополнений).

Раскрытие информации об учетной политике

1. Учет основных средств в АО «ЧАК» ведется на основании ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость менее 40 000 рублей за единицу включительно, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, имеющие стоимость свыше 40 000 рублей за единицу, признаются в составе основных средств и их учет осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания, сооружения, линии электропередач,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Возникшие в связи с изменением срока полезного использования корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

При изменении срока полезного использования сумма оставшейся к начислению амортизации определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к балансовой стоимости основного средства.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с переходными положениями, предусмотренными п. 49 ФСБУ 6/2020 «В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)».

При установлении Обществом стоимостного лимита основные средства, принятые к учету до применения стандарта, но не являющиеся таковыми согласно новым правилам, подлежат списанию в межотчетный период на нераспределенную прибыль прошлых лет.

Остатки спецодежды (спецоснастки), со сроком использования более года, первоначальной стоимостью менее установленного Обществом лимита, подлежат единовременному списанию также на нераспределенную прибыль прошлых лет в межотчетный период.

Для исчисления налога на прибыль начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков их полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество использует право включения в состав расходов для исчисления налога на прибыль расходов на капитальные вложения (амортизационной премии).

2. Бухгалтерский учет земельных участков, полученных Обществом в аренду, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н.

При получении в пользование предмета аренды арендатор обязан поставить на бухгалтерский учет право пользования активом и соответствующее арендное обязательство.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается) по аналогии начисления амортизации по правилам, принятым арендатором в отношении сопоставимых с предметом аренды собственных основных средств.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

При этом учитывается, что право пользования активом не является основным средством, в связи с чем его стоимость не включается в налоговую базу по налогу на имущество, определяемую как среднегодовая балансовая стоимость основных средств.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендные обязательства на величину начисляемых процентов, рассчитанную путем умножения размера арендного обязательства на начало периода на ставку дисконтирования, определяемую при его признании, и количества дней, прошедших с даты последнего начисления процентов, и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Периодичность

начисления указанных процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Право пользования активом пересматривается при изменении любых договорных условий или обстоятельств, учтенных при его первоначальном признании и влияющих на размер права пользования активом. Корректировка размера права пользования активом в таком случае производится через соответствующее изменение арендного обязательства с пересмотром ставки дисконтирования. Уменьшение арендного обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

3. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске запасов в производство, их использовании для ремонтных работ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы запасов.

Требования п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяются к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

4. По предстоящим оплатам отпусков работникам, а также квартальных вознаграждений в бухгалтерском учёте признаются оценочные обязательства.

Кроме того, в бухгалтерском учете отражаются условные обязательства по судебным разбирательствам, не завершённым на дату отчета.

5. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием автотранспортных услуг, предоставлением имущества в аренду и оказанием прочих услуг (ремонтов).

Учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно относящиеся к определенному виду оказания услуг,
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг, и обязательные отчисления от них,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым при оказании услуг.

Все остальные расходы, связанные с производством и реализацией, относятся к косвенным.

Расходы, непосредственно относящиеся к определенному виду деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». Расходы на ремонты собираются по дебету счета 23 «Вспомогательные производства». Общепроизводственные расходы, не относящиеся к определенному виду деятельности, отражаются на счете 25.

В конце отчетного периода (месяца) расходы со счетов 23 и 25 списываются на счет 20, который затем закрывается на счет 90 «Продажи» и формирует величину себестоимости.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце периода (месяца) также списываются на счет 90 «Продажи» и формируют величину управленческих расходов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, убытки прошлых лет, а также иные расходы в соответствии с

п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с изменениями и дополнениями). Прочие расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

6. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от оказания автотранспортных услуг, от предоставления имущества в аренду и оказания прочих услуг (ремонтов). Цены на услуги, реализуемые покупателям (заказчикам), устанавливаются:

- в тарифах, утвержденных генеральным директором Общества на основании калькуляций,
- в приложениях к заключенным договорам,
- на основании отчетов оценщика.

Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по мере оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов и перехода права собственности.

Прибыль определяется как разница между выручкой от продажи услуг в соответствии с утвержденными тарифами без налога на добавленную стоимость и расходами на оказание услуг.

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств и иных активов, прибыль прошлых лет, а также иные поступления согласно п. 7, п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (с изменениями и дополнениями). Прочие доходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Основные средства (приложение 5 таблица 5.3.1)

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась. Увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет проведения реконструкции и модернизации в 2022 году составило 100 тыс.руб., при этом выбытие первоначальной стоимости основных средств за счет их частичной ликвидации составило 90 тыс.руб. (приложение 5 таблица 5.3.3).

В связи с переходом 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, произведен перерасчет амортизации в связи с изменением срока полезного использования и признанием ликвидационной стоимости основных средств, в результате чего сумма накопленной амортизации уменьшена в межотчетный период на 68 464 тыс.руб. (приложение 5 таблица 5.3.1) и отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет.

Кроме того, списаны активы стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, ранее признаваемые основными средствами. В результате, сумма списанной первоначальной стоимости составила 2 819 тыс.руб., при этом сумма списанной амортизации 2 813 тыс.руб.

За отчетный период начислено амортизации основных средств в сумме 19 776 тыс.руб.

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|-------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | последствия перехода на ФСБУ 6/2020 | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | | | | | | | | | | | | | 15 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и права пользования активами) - всего | 5200 | за 2022 г. (1) | 246 753 | (131 636) | 115 117 | 24 544 | (516) | 250 | (19 776) | 0 | 0 | 270 781 | (151 162) |
| | 5210 | за 2021 г. (2) | 238 184 | (190 670) | 47 514 | 10 326 | (1 757) | 1 757 | (11 187) | (0) | 68 464 | 246 753 | (131 636) |
| | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Амортизируемые основные средства - всего: | 5201 | за 2022 г. (1) | 246 753 | (131 636) | 115 117 | 24 544 | (516) | 250 | (19 776) | 0 | 0 | 270 781 | (151 162) |
| | 5211 | за 2021 г. (2) | 238 184 | (190 670) | 47 514 | 10 326 | (1 757) | 1 757 | (11 187) | 0 | 68 464 | 246 753 | (131 636) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| производственные здания | 52011 | за 2022 г. (1) | 30 120 | (17 232) | 12 888 | | () | | (1 727) | | | 30 120 | (18 959) |
| | 52111 | за 2021 г. (2) | 30 120 | (21 578) | 8 542 | | () | | (1 389) | | 5 735 | 30 120 | (17 232) |
| сооружения, кроме ЛЭП | 52012 | за 2022 г. (1) | 3 949 | (2 989) | 960 | 913 | () | | (185) | 26 | (15) | 4 888 | (3 189) |
| | 52112 | за 2021 г. (2) | 3 949 | (3 920) | 29 | | () | | (9) | | 940 | 3 949 | (2 989) |
| линии электропередачи и устройства к ним | 52013 | за 2022 г. (1) | 298 | (40) | 258 | | () | | (29) | | | 298 | (69) |
| | 52113 | за 2021 г. (2) | 298 | (10) | 288 | | () | | (30) | | | 298 | (40) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 52015 | за 2022 г. (1) | 3 544 | (1 565) | 1 979 | | () | | (333) | | | 3 544 | (1 898) |
| | 52115 | за 2021 г. (2) | 3 544 | (1 599) | 1 945 | | () | | (331) | | 365 | 3 544 | (1 565) |
| машины и оборудование, транспортные средства | 52016 | за 2022 г. (1) | 208 842 | (109 810) | 99 032 | 23 631 | (516) | 250 | (17 502) | (26) | 15 | 231 931 | (127 047) |
| | 52116 | за 2021 г. (2) | 200 273 | (163 563) | 36 710 | 10 326 | (1 757) | 1 757 | (9 428) | | 61 424 | 208 842 | (109 810) |

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>22</u> г. (1) | За 20 <u>21</u> г. (2) |
|--|------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 100 | - |
| в том числе: | | | |
| производственные здания | 5261 | - | - |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5262 | - | - |
| линии электропередачи и устройства к ним | 5263 | - | - |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5264 | - | - |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5265 | - | - |
| прочие | 5266 | 100 | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (90) | (-) |
| в том числе: | | - | - |
| производственные здания | 5271 | (-) | (-) |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5272 | (-) | (-) |
| линии электропередачи и устройства к ним | 5273 | (-) | (-) |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5274 | (-) | (-) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5275 | (-) | (-) |
| прочие | 5276 | (90) | (-) |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость | | Остаточная стоимость | | |
|---|--------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
| | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. | в % к итогу на 31.12.22 г. |
| 1. Здания, сооружения (в т.ч. линии электропередач) | 34 367 | 35 306 | 14 106 | 13 089 | 10,9 |
| 2. Машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь | 212 386 | 235 475 | 101 011 | 106 530 | 89,1 |
| ИТОГО | 246 753 | 270 781 | 115 117 | 119 619 | 100,0 |

Остаток вложений во внеоборотные активы на 31.12.2022 г. отсутствует (приложение 5 таблица 5.3.5).

Износ основных средств по группам на 31.12.2022 г.

| Наименование | Первоначальная стоимость основных средств, тыс. руб. | Величина начисленного износа за весь период эксплуатации, тыс. руб. | % износа | Остаточная стоимость основных средств, тыс. руб. |
|--|--|---|----------|--|
| Основные средства - всего, из них: | 270 781 | 151 162 | 55,8 | 119 619 |
| здания | 30 120 | 18 959 | 62,9 | 11 161 |
| сооружения | 4 888 | 3 189 | 65,2 | 1 699 |
| линии электропередач | 298 | 69 | 23,2 | 229 |
| машины и оборудование, транспортные средства | 231 931 | 127 047 | 54,8 | 104 884 |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 3 544 | 1 898 | 53,6 | 1 646 |

Остаточная стоимость имущества, переданного в аренду (приложение 5 таблица 5.3.4), на конец отчетного года составила 2 586 тыс. руб., в том числе:

- здания, сооружения – 2 586 тыс. руб.,
- транспортные средства, машины и оборудование – 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации (находящихся на консервации на 31.12.2022 г.), составляет на конец отчетного периода 16 163 тыс. руб., их остаточная стоимость – 5 358 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств (земельных участков) в их кадастровой оценке на 31.12.2022 г. составляет 75 076 тыс. руб.

С 2022 года в бухгалтерском учете обязателен к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с чем ретроспективно произведен расчет права пользования активом (ППА) – земельными участками, арендованными Обществом по договорам, заключенным с администрациями городских и сельских поселений Чувашской Республики, а также с государственными органами, в ведении которых находятся земельные участки.

В результате ретроспективного расчета остаточная стоимость права пользования активом (арендованными земельными участками) на 31.12.2020 г. составила 7 967 тыс.руб., на 31.12.2021 г. - 16 545 тыс.руб.

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------|-----------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 22 г. (1) | - | 24 544 | (-) | (24 544) | - |
| | 5250 | за 20 21 г. (1) | - | 10 326 | (-) | (10 326) | - |
| | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Производственного назначения | 5241 | за 20 22 г. (1) | - | 24 544 | (-) | (24 544) | - |
| | 5251 | за 20 21 г. (1) | - | 10 326 | (-) | (10 326) | - |
| | 52411 | за 20 22 г. (1) | - | 1 014 | (-) | (1 014) | - |
| незавершенное строительство | 52511 | за 20 21 г. (2) | - | 0 | (-) | (0) | |
| | 52412 | за 20 22 г. (1) | - | 23 530 | (-) | (23 530) | - |
| приобретение основных средств | 52512 | за 20 21 г. (1) | - | 10 326 | (-) | (10 326) | - |
| | 52413 | за 20 22 г. (1) | - | 0 | (-) | (0) | - |
| оборудование к установке | 52513 | за 20 21 г. (2) | - | 0 | (-) | (0) | - |
| | 52414 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| прочие | 52514 | за 21 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5242 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| Непроизводственного назначения | 5252 | за 20 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 52421 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| незавершенное строительство | 52521 | за 20 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 52422 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| приобретение основных средств | 52522 | за 20 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 52423 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| оборудование к установке | 52423 | за 20 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 52424 | за 20 22 г. (1) | - | - | (-) | (-) | - |
| прочие | 52524 | за 20 21 г. (2) | - | - | (-) | (-) | - |
| | | | | | | | |

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. (1) | На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. (2) | На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. (3) |
|---|------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе * | 5280 | 2 586 | 1 183 | 1 377 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом ** | 5283 | 75 076 | 75 076 | 75 076 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию * | 5285 | 5 358 | 0 | 3 235 |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - указывается остаточная стоимость

** - указывается кадастровая стоимость

В 2022 году произошли следующие изменения в отношении договоров аренды земельных участков, которые привели к изменению величины права пользования активом (ППА):

- заключены новые договоры аренды земельных участков – возникновение ППА в сумме 6 071 тыс.руб.,
- расторгнуты договоры – выбытие ППА в сумме 6 363 тыс.руб., выбытие амортизации ППА в сумме 250 тыс.руб.,
- изменены условия действующих договоров – увеличение ППА на 261 тыс.руб.

В течение 2022 года начислена амортизация ППА в размере 3 144 тыс.руб.
Таким образом, на 31.12.2022 г. остаточная стоимость ППА составила 13 620 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (приложение 5 таблица 5.7.2)

На 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 4 794 тыс. руб., из них:

- ОНА, возникшие в результате отражения в бухгалтерском учете обязательств по аренде на основании ФСБУ 25/2018 – 3 045 тыс.руб.,
- ОНА, возникшие в результате начисления в бухгалтерском учете оценочных обязательств на выплату отпускных и вознаграждений – 1 305 тыс. руб.,
- ОНА, возникшие в результате признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств по судебным разбирательствам, не завершённым на отчетную дату – 70 тыс. руб.,
- ОНА, возникшие в результате создания в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам – 85 тыс. руб.,
- ОНА, возникшие в результате разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по списанию активов, стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу – 285 тыс.руб.,
- ОНА, возникшие из иных вычитаемых временных разниц (в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете) – 4 тыс. руб.

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, по состоянию на 01.01.2022 г. в межотчетный период проведен перерасчет, связанный с изменениями порядка отражения в учете основных средств, а также ретроспективно произведен перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков.

В результате перерасчета увеличились разницы, приводящие к возникновению ОНА по активам стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу, а также сформировались разницы, приводящие к возникновению ОНА в результате отражения в бухгалтерском учете обязательств по аренде.

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса увеличен (см. графы «отклонение» таблицы):

тыс. руб.

| Строка баланса | на 31.12.2021 г. | | | на 31.12.2020 г. | | |
|--|------------------|-------|------------|------------------|-------|------------|
| | было | стало | отклонение | было | стало | отклонение |
| 1180 Отложенные налоговые активы | 1 078 | 4 806 | +3 728 | 1 003 | 3 294 | +2 291 |
| из них: | | | | | | |
| ОНА, возникающие в связи с разными правилами оценки основных средств | 0 | 142 | + 142 | 0 | 0 | 0 |
| ОНА, возникающие в результате отражения в бухгалтерском учете обязательств по аренде | 0 | 3 586 | +3 586 | 0 | 2 291 | +2 291 |

5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование | Код | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток на начало отчетного года | 7700 | 4 806 | 19 022 |
| Доход | 7710 | 2 450 | 3 101 |
| Расход | 7720 | (2 462) | (3 866) |
| Результат изменения налоговых ставок | 7730 | | |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | 7740 | | |
| Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств | 7750 | | |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | 7760 | | |
| Остаток на конец отчетного периода | 7800 | 4 794 | 18 257 |

Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов на 31.12.2022 г. включены:

- расходы будущих периодов (долгосрочная составляющая), по которым предполагаемый период списания более 12 месяцев с отчетной даты - 519 тыс. руб.

До 01.01.2022 г. согласно Учетной политике Общества в составе прочих внеоборотных активов отражалась стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев с отчетной даты. С 01.01.2022 г. осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 и внесены изменения в Учетную политику Общества о том, что затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость менее 40 000 рублей за единицу включительно, признаются расходами периода, в котором они понесены. В результате, в межотчетный период единовременно списана стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимость не более 40 000 рублей за единицу в сумме 335 тыс.руб. и отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет.

Запасы (приложение 5 таблица 5.5.1)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года равна 7 838 тыс. руб., что составляет 8,8 % от оборотных активов и 3,4% от всех активов Общества.

Структура остатков запасов

| № п/п | Наименование группы запасов | тыс. руб. | | |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. | Отклонение (рост +, снижение -) |
| 1 | Сырье и материалы | 1 209 | 1 026 | -183 |
| 2 | Топливо и ГСМ | 563 | 879 | +316 |
| 3 | Тара и тарные материалы | 2 | 2 | - |
| 4 | Запасные части | 4 034 | 4 242 | +208 |
| 5 | Прочие сырье и материалы | 431 | 160 | -271 |
| 6 | Строительные материалы | 356 | 200 | -156 |
| 7 | Инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда со сроком эксплуатации не более 12 месяцев | 1 332 | 1 007 | -325 |
| 8 | Готовая продукция и товары | | 322 | +322 |
| | ИТОГО | 7 927 | 7 838 | -89 |

В связи с тем, что с 01.01.2022 г. осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 и внесены изменения в Учетную политику Общества о том, что затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость менее 40 000 рублей за единицу включительно, признаются расходами периода, в котором они понесены, в межотчетный период единовременно списана стоимость таких активов в сумме 374 тыс.руб. и отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году не создавался в связи с отсутствием запасов, подлежащих отнесению в такой резерв.

Запасы в залог в отчетном периоде не передавались.

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением топлива и ГСМ, на 31.12.2022 г. составили 4 618 тыс. руб.

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------|----------------|----------------|---|-----------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себестоимость, прочие расходы | прочее выбытие | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 г. (1) | 7 927 | () | 64 777 | (64 777) | (89) | | | x | 7 838 | () |
| | 5420 | за 2021 г. (2) | 7 318 | () | 45 305 | (44 648) | (48) | | | x | 7 927 | () |
| сырье и материалы | 5401 | за 2022 г. (1) | 7 927 | () | 64 715 | (64 744) | (89) | | | (293) | 7 516 | () |
| | 5421 | за 2021 г. (2) | 7 318 | () | 45 305 | (44 648) | (48) | | | | 7 927 | () |
| незавершенное производство | 5402 | за 2022 г. (1) | | () | | () | () | | | | | () |
| | 5422 | за 2021 г. (2) | | () | | () | () | | | | | () |
| товары отгруженные | 5403 | за 2022 г. (1) | | () | | () | () | | | | | () |
| | 5423 | за 2021 г. (2) | | () | | () | () | | | | | () |
| готовая продукция и товары | 5404 | за 2022 г. (1) | | () | 62 | (33) | () | | | 293 | 322 | () |
| | 5424 | за 2021 г. (2) | | () | | () | () | | | | | () |
| прочие запасы и затраты | 5405 | за 2022 г. (1) | | () | | () | () | | | | | () |
| | 5425 | за 2021 г. (2) | | () | | () | () | | | | | () |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Дебиторская задолженность (приложение 5 таблицы 5.6.1, 5.6.2)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 47 635 тыс. руб., в том числе:

- платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 47 635 тыс. руб.

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ретроспективно произведен перенос дебиторской задолженности по арендной плате за землю (авансов выданных) в уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности по статье «Расчеты по обязательствам по аренде»:

- на 31.12.2020 г. сумма уменьшения по статье «Прочие авансы выданные» составила 146 тыс.руб.,

- на 31.12.2021 г. – 127 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе в нетто-оценке с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

| Наименование группы дебиторской задолженности | тыс. руб. | | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022г. | Отклонение (рост +, снижение -) |
| Покупатели и заказчики товаров, работ, услуг | 29 833 | 38 937 | +9 104 |
| Авансы выданные | 2 019 | 4 624 | +2 605 |
| в том числе: | | | |
| - поставщикам топлива и ГСМ | 1 588 | 4 619 | +3 031 |
| - прочие авансы выданные | 431 | 5 | - 426 |
| Прочие дебиторы | 1 894 | 4 074 | +2 180 |
| в том числе: | | | |
| - переплата по налогам | 1 099 | 2 584 | +1 485 |
| - авансы персоналу по заработной плате и прочие расчеты с персоналом | 36 | 0 | -36 |
| - денежные документы | | 16 | +16 |
| - другие дебиторы | 759 | 1 474 | +715 |
| ИТОГО | 33 746 | 47 635 | +13 889 |

Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов на 31.12.2022 г. включены:

- НДС с авансов полученных в сумме 80 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов, по которым предполагаемый период списания 12 месяцев и менее с отчетной даты, в сумме 284 тыс. руб.

Акции Общества. Уставный капитал

Изменение размера уставного капитала в отчетном году не производилось. По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 90 860 тыс. руб.

Уставный капитал общества состоит из 90 860 обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, всего на сумму 90 860 000 рублей.

Акции Общества распределены следующим образом:

1. ПАО «Россети Волга»: 90 859 акций на общую сумму 90 859 000 руб. (100% минус 1 акция).

2. ОАО «ЦНИИ НПКЭнерго»: 1 акция на сумму 1 000 руб.

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. 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 | | | | создание резерва по сомнительным долгам м.долгам | погашение | списание на финансовый результат | списание за счет резерва по сомнительным долгам | использование и восстановление резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 22 г. (1) | 0 | () | | | () | () | () | () | | () | 0 | () | | |
| | 5521 | за 20 21 г. (2) | 0 | () | 0 | | () | () | () | () | | () | 0 | () | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 5522 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| по транспортировке электроэнергии | 55021 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55221 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| по техприсоединению | 55022 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55222 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55223 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55024 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55224 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| по доходам от аренды | 55025 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55225 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| Авансы выданные | 5503 | за 20 22 г. (1) | 0 | () | 0 | | () | () | () | () | | (0) | 0 | () | | |
| | 5523 | за 20 21 г. (2) | 0 | () | 0 | | () | () | () | () | | (0) | 0 | () | | |
| в том числе: | | | | () | | | | | | | | | | | | |
| строительство | 55031 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55231 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| прочие | 55032 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | 0 | () | | |
| | 55232 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | 0 | () | | |
| Векселя к получению | 5504 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 5524 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 5505 | за 20 22 г. (1) | 0 | () | 0 | | () | () | () | () | | (0) | 0 | () | | |
| | 5525 | за 20 21 г. (2) | 0 | () | 0 | | () | () | () | () | | (0) | 0 | () | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55051 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55251 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| прочие | 55052 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |
| | 55252 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | () | () | | |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------------|---|--|---|--|-----------------------------------|---|--|-------------------------------------|---|--|--|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | поступление | | создание резерва по сомнительным долгам | выбытие дебиторской задолженности | использование и восстановление резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | списание на финансовый результат | списание за счет резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: | 5506 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| | 5526 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| задолженность дочерних обществ | 55061 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| | 55261 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| задолженность зависимых обществ | 55062 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| | 55262 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | () | | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 22 г. (1) | 34 265 | (519) | 291 376 | | (122) | (277 393) | (0) | (190) | 218 | 0 | 48 058 | (423) |
| | 5530 | за 20 21 г. (2) | 22 423 | (1 218) | 197 928 | | (0) | (185 401) | (0) | (685) | 699 | 0 | 34 265 | (519) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 20 22 г. (1) | 30 205 | (372) | 279 806 | | () | (270 702) | () | (140) | 140 | | 39 169 | (232) |
| | 5531 | за 20 21 г. (2) | 19 810 | (1 023) | 191 692 | | () | (180 654) | () | (643) | 651 | | 30 205 | (372) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по транспортировке электроэнергии | 55111 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 55311 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| по теплоснабжению | 55112 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 55312 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55113 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 55313 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55114 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 55314 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| по доходам от аренды | 55115 | за 20 22 г. (1) | 3 203 | (37) | 44 300 | | () | (43 358) | () | () | | | 4 145 | (37) |
| | 55315 | за 20 21 г. (1) | 4 018 | (680) | 40 093 | | () | (40 265) | () | (643) | 643 | | 3 203 | (37) |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 22 г. (1) | 2 019 | () | 4 624 | | () | (2 019) | () | () | | 0 | 4 624 | (0) |
| | 5532 | за 20 21 г. (1) | 1 405 | () | 2 019 | | () | (1 405) | () | () | | 0 | 2 019 | (0) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| строительство | 55121 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 55321 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| прочие | 55122 | за 20 22 г. (1) | 2 019 | () | 4 624 | | () | (2 019) | () | () | | | 4 624 | (0) |
| | 55322 | за 20 21 г. (2) | 1 405 | () | 2 019 | | () | (1 405) | () | () | | | 2 019 | (0) |
| Векселя к получению | 5513 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |
| | 5533 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | () | () |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|-------|-----------------|-------------------------------------|---|--|---|--|---|--|---------|--|---|-------------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | поступление | | | создание резерва по сомнительны м долгам | выбытие дебиторской задолженности | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | использование и восстановление резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | списание на финансовый результат | | списание за счет резерва по сомнительным долгам | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5514 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 5534 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 5515 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 5535 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| Прочая дебиторская задолженность | 5516 | за 20 22 г. (1) | 2 041 | (147) | 6 946 | | (122) | (4 672) | (0) | (50) | 78 | 0 | 4 265 | (191) |
| | 5536 | за 20 21 г. (2) | 1 208 | (195) | 4 217 | | (0) | (3 342) | (0) | (42) | 48 | 0 | 2 041 | (147) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| бестроцентные векселя | 55161 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 55361 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| переплата по налогам и сборам | 55162 | за 20 22 г. (1) | 1 099 | () | 1 536 | | () | (51) | () | () | | | 2 584 | (0) |
| | 55362 | за 20 21 г. (2) | 44 | () | 1 075 | | () | (20) | () | () | | | 1 099 | (0) |
| реализация имущества | 55163 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 55363 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| прочие | 55164 | за 20 22 г. (1) | 942 | (147) | 5 410 | | (122) | (4 621) | () | (50) | 78 | | 1 681 | (191) |
| | 55364 | за 20 21 г. (2) | 1 164 | (195) | 3 142 | | () | (3 322) | () | (42) | 48 | | 942 | (147) |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | 5517 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| задолженность дочерних обществ | 5537 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 55171 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 55371 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| | 55172 | за 20 22 г. (1) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| задолженность зависимых обществ | 55372 | за 20 21 г. (2) | | () | | | () | () | () | () | | | | () |
| ИТОГО Долгосрочная и Краткосрочная дебиторская задолженность | 5500 | за 20 22 г. (1) | 34 265 | (519) | 291 376 | 0 | (122) | (277 393) | (0) | (190) | 218 | 0 | 48 058 | (423) |
| | 5520 | за 20 21 г. (2) | 22 423 | (1 218) | 197 928 | 0 | (0) | (185 401) | (0) | (685) | 699 | 0 | 34 265 | (519) |

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

| Показатель | | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------------|----------------|---------------------|------------------------|--|------------------|
| Наименование | Код | | Создание резерва | Восстановление резерва | Списание задолженности за счет резерва | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 6 | 7 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 7310 | 372 | | | (140) | 232 |
| в том числе: | | | | | | |
| по транспортировке электроэнергии | 7311 | | | | | |
| по техприсоединению | 7312 | | | | | |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 7313 | | | | | |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 7314 | | | | | |
| по доходам от аренды | 7315 | 37 | | | | 37 |
| Прочая дебиторская задолженность | 7320 | 147 | 122 | (28) | (50) | 191 |
| Итого | 7300 | 519 | 122 | (28) | (190) | 423 |

Резервный капитал

По решению годового Общего собрания акционеров 29.06.2022 г. (протокол № 31) часть прибыли в размере 20 тыс. руб. была направлена на увеличение резервного капитала. По состоянию на 31.12.2022 г. размер резервного капитала составил 1 409,5 тыс. руб. (1,55% от величины уставного капитала).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, по состоянию на 01.01.2022 г. в межотчетный период проведен перерасчет, связанный с изменениями порядка отражения в учете основных средств, а также ретроспективно произведен перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков.

Показатели строк 1370, 1371, 1372 бухгалтерского баланса изменились в следующих суммах (см. графы «отклонение» таблицы):

| Строка баланса | на 31.12.2021 г. | | | на 31.12.2020 г. | | |
|--|------------------|--------|------------|------------------|--------|------------|
| | было | стало | отклонение | было | стало | отклонение |
| 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), | 13 204 | 66 293 | +53 089 | 12 919 | 10 123 | -2 796 |
| в том числе: | | | | | | |
| 1371 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | 12 811 | 64 728 | +51 917 | 12 706 | 11 800 | -906 |
| 1372 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 393 | 1 565 | +1 172 | 213 | -1 677 | - 1 890 |

Отложенные налоговые обязательства (приложение 5 таблица 5.7.2)

На 31.12.2022 г. отложенные налоговые обязательства составили 18 257 тыс. руб., из них:

- ОНО, возникающие в связи с разными правилами оценки основных средств - 15 533 тыс. руб.,
- ОНО, возникающие в результате отражения в бухгалтерском учете права пользования активом (арендованными земельными участками) на основании ФСБУ 25/2018 – 2 724 тыс.руб.

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, по состоянию на 01.01.2022 г. в межотчетный период проведен перерасчет, связанный с изменениями порядка отражения в учете основных средств, а также ретроспективно произведен перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков.

В результате перерасчета увеличились разницы, приводящие к возникновению ОНО по основным средствам, а также сформировались разницы, приводящие к возникновению ОНО от суммы права пользования активом.

Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса увеличен (см. графы «отклонение» таблицы):

тыс. руб.

| Строка баланса | на 31.12.2021 г. | | | на 31.12.2020 г. | | |
|---|------------------|--------|------------|------------------|-------|------------|
| | было | стало | отклонение | было | стало | отклонение |
| 1420 Отложенные налоговые обязательства | 2 022 | 19 022 | +17 000 | 2 573 | 4 165 | +1 592 |
| в том числе: | | | | | | |
| ОНО, возникающие в связи с разными правилами оценки основных средств | 2 022 | 15 713 | +13 691 | 2 573 | 2 573 | 0 |
| ОНО, возникающие в результате отражения в бухгалтерском учете права пользования активом | 0 | 3 309 | +3 309 | 0 | 1 592 | +1 592 |

Кредиторская задолженность (приложение 5 таблица 5.6.5)

Кредиторская задолженность состоит из долгосрочной и краткосрочной части.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и составляет на 31.12.2022 г. 12 224 тыс.руб., что является долгосрочной частью расчетов по обязательствам по аренде.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками и задолженность перед бюджетом, персоналом, авансы полученные, а также расчеты по обязательствам по аренде.

Авансы полученные отражены с НДС, сумма НДС по полученным авансам отражена в активе баланса по строке «Прочие оборотные активы».

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен ретроспективный расчет кредиторской задолженности по обязательствам по аренде, что привело к возникновению долгосрочной кредиторской задолженности:

- на 31.12.2020 г. в сумме 7 563 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. – 15 474 тыс.руб.,

а также возникновению краткосрочной кредиторской задолженности по обязательствам по аренде:

- на 31.12.2020 г. в сумме 3 256 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. 2 458 тыс.руб.

Кроме того, в состав краткосрочной кредиторской задолженности по обязательствам по аренде перенесена кредиторская задолженность по арендной плате за землю из статьи «краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам услуг»:

- на 31.12.2020 г. в сумме 23 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. – 3 тыс.руб.,

а также в уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности перенесена дебиторская задолженность по арендной плате за землю из статьи «Прочие авансы выданные» (см. раздел «Дебиторская задолженность» Пояснений к показателям бухгалтерского баланса):

- на 31.12.2020 г. сумма уменьшения составила 146 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. – 127 тыс.руб.

Таким образом, суммы по статье «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам по обязательствам по аренде» составили:

- на 31.12.2020 г. - 3 133 тыс.руб.,
- на 31.12.2021 г. – 2 334 тыс.руб.

тыс. руб.

| Наименование группы кредиторской задолженности | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. | Отклонение (рост +, снижение -) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе: | 14 921 | 32 032 | +17 111 |
| Поставщики и подрядчики – всего, | 843 | 3 791 | +2 948 |

| Наименование группы кредиторской задолженности | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. | Отклонение (рост +, снижение -) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| из них: | | | |
| - поставщикам топлива и ГСМ | - | 502 | +502 |
| - поставщикам материалов | 363 | 2 037 | +1 674 |
| - поставщикам услуг | 480 | 1 252 | +772 |
| Задолженность по оплате труда | 3 730 | 3 988 | + 258 |
| Задолженность внебюджетным фондам – всего, | 2 016 | 12 667 | +10 651 |
| из них: | | | |
| - Пенсионному фонду | 1 453 | 9 264 | +7 811 |
| - Фонду обязательного медицинского страхования | 335 | 2 139 | +1 804 |
| - Фонду социального страхования | 183 | 1 211 | +1 028 |
| - по обязательному страхованию от несчастных случаев | 45 | 53 | +8 |
| Задолженность перед бюджетом – всего, | 5 431 | 7 273 | +1 842 |
| из них: | | | |
| - Федеральному бюджету | 4 823 | 6 483 | +1 660 |
| - бюджету субъекта РФ | 608 | 790 | +182 |
| Авансы полученные – всего, | 393 | 490 | +97 |
| из них: | | | |
| - от покупателей товаров, работ, услуг | 393 | 490 | +97 |
| Прочие кредиторы – всего, | 174 | 737 | +563 |
| из них: | | | |
| - расчеты с бюджетом по неналоговым обязательным сборам и платежам | 15 | 7 | -8 |
| - прочие расчеты с персоналом | 0 | 1 | +1 |
| - другие кредиторы | 159 | 729 | +570 |
| Расчеты по обязательствам по аренде | 2 334 | 3 086 | +752 |

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровкой по видам и величинам.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

Структура выручки по видам деятельности

| Наименование показателя | 2021 г. | 2022 г. | В % к итогу за 2022 г. | тыс. руб. |
|--|---------|---------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Рост (+), снижение (-) |
| Выручка - всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) | 161 064 | 233 053 | 100,0 | +71 989 |
| в том числе: | | | | |
| - предоставление имущества в аренду | 35 063 | 36 963 | 15,9 | +1 900 |
| - услуги автотранспорта | 121 330 | 190 742 | 81,8 | +69 412 |
| - прочие услуги промышленного характера | 4 671 | 5 348 | 2,3 | + 677 |

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, ретроспективно произведен перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков.

Показатель строки 2120 «Себестоимость» по графе «2021 г.» Отчета о финансовых результатах увеличен на 1 372 тыс. руб. за счет амортизации права пользования активом и составил 144 792 тыс. руб.

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------|-----------------|------------------------|--|----------|--|--------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | | поступление | | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | выбытие | | перевод из долгосрочной задолженности |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по отделке, операции) | 5 | | погашение | списание на финансовый результат | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 22 г. (1) | 15 486 | 6 045 | 0 | (6 268) | (0) | (3 039) | 12 224 |
| | 5571 | за 20 21 г. (2) | 7 575 | 7 911 | 0 | (0) | (0) | (0) | 15 486 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков | 5552 | за 20 22 г. (1) | | | | | | | |
| | 5572 | за 20 21 г. (2) | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| строительство | 55521 | за 20 22 г. (1) | | | | | | | |
| | 55721 | за 20 21 г. (2) | | | | | | | |
| прочие | 55522 | за 20 22 г. (1) | | | | | | | |
| | 55722 | за 20 21 г. (2) | | | | | | | |
| Прочая кредиторская задолженность | 5553 | за 20 22 г. (1) | 15 486 | 6 045 | | (6 268) | () | (3 039) | 12 224 |
| | 5573 | за 20 21 г. (2) | 7 575 | 7 911 | | () | () | () | 15 486 |
| Из общей суммы долгосрочной задолженности | 5554 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | () | |
| | 5574 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | () | |
| задолженность перед дочерними обществами | 55541 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | () | |
| | 55741 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | () | |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55542 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | () | |
| | 55742 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | () | |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|-------|-----------------|------------------------------|--|-----------|--|--|-------|--------------------------------|---|
| | | | | поступление | | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | выбытие | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение | | списание на финансовый результат | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 22 г. (1) | 14 921 | 312 270 | | (298 193) | (5) | 3 039 | 32 032 | |
| | 5580 | за 20 21 г. (2) | 13 936 | 203 097 | | (202 098) | (14) | 0 | 14 921 | |
| в том числе: | | | | | | () | () | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 22 г. (1) | 843 | 136 358 | | (133 410) | () | | 3 791 | |
| | 5581 | за 20 21 г. (2) | 1 175 | 84 073 | | (84 405) | () | | 843 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| — строительство | 55611 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55811 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| прочие | 55612 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55812 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| Авансы полученные | 5562 | за 20 22 г. (1) | 393 | 156 | | (58) | (1) | | 490 | |
| | 5582 | за 20 21 г. (2) | 623 | 91 | | (310) | (11) | | 393 | |
| в том числе: | | | | | | () | () | | | |
| по транспортировке электроэнергии | 55621 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55821 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| по техприсоединению | 55622 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55822 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| по организации функционального развития ЕЭС России в части распределительного электроэнергетического комплекса | 55623 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55823 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| от перепродажи электроэнергии и мощности | 55624 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55824 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| по участию в других организациях | 55625 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55825 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец на конец периода | |
|--|-------|-----------------|------------------------------|--|-----------|--|--|-------|--|---|
| | | | | поступление | | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | выбытие | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение | | списание на финансовый результат | | | |
| | | | | | | | | 5 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| по услугам аренды | 55626 | за 20 22 г. (1) | 379 | 153 | | (55) | () | | 477 | |
| | 55826 | за 20 21 г. (2) | 609 | 77 | | (307) | () | | 379 | |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5563 | за 20 22 г. (1) | | 197 | | (197) | () | | 0 | |
| | 5583 | за 20 21 г. (2) | | 98 | | (98) | () | | 0 | |
| Векселя к уплате | 5564 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 5584 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5565 | за 20 22 г. (1) | 2 016 | 25 362 | | (14 711) | () | | 12 667 | |
| | 5585 | за 20 21 г. (2) | 1 211 | 19 475 | | (18 670) | () | | 2 016 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5566 | за 20 22 г. (1) | 5 431 | 38 714 | | (36 872) | () | | 7 273 | |
| | 5586 | за 20 21 г. (2) | 5 644 | 29 999 | | (30 212) | () | | 5 431 | |
| Задолженность перед персоналом организации | 5567 | за 20 22 г. (1) | 3 730 | 83 095 | | (82 833) | (4) | | 3 988 | |
| | 5587 | за 20 21 г. (2) | 2 041 | 63 930 | | (62 238) | (3) | | 3 730 | |
| Прочая кредиторская задолженность | 5568 | за 20 22 г. (1) | 2 508 | 28 388 | | (30 112) | () | 3 039 | 3 823 | |
| | 5588 | за 20 21 г. (2) | 3 242 | 5 431 | | (6 165) | () | | 2 508 | |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности | 5569 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 5589 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| задолженность перед дочерними обществами | 55691 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55891 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55692 | за 20 22 г. (1) | | | | () | () | | | |
| | 55892 | за 20 21 г. (2) | | | | () | () | | | |
| Итого Долгосрочная и Краткосрочная кредиторская задолженность | 5550 | за 20 22 г. (1) | 30 407 | 318 315 | 0 | (304 461) | (5) | 0 | 44 256 | |
| | 5570 | за 20 21 г. (2) | 21 511 | 211 008 | 0 | (202 098) | (14) | 0 | 30 407 | |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.7.1. Оценочные обязательства

| Показатель | | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|-------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------------------|
| Наименование | Код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Предстоящие расходы | 7600 | 4 854 | 10 183 | (8 505) | (8) | 6 524 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оплата предстоящих отпусков | 7601 | 4 725 | 9 578 | (8 082) | (8) | 6 213 |
| Выплата вознаграждения по итогам года | 7602 | | | | | |
| По ремонту основных средств | 7603 | | | | | |
| По работам в связи с сезонным характером производства | 7604 | | | | | |
| Выплата вознаграждения по итогам квартала | 7605 | 129 | 605 | (423) | | 311 |
| Выплата вознаграждения по итогам месяца | 7605 | | | | | |
| Прочие | 7606 | | | | | |
| Прочие оценочные обязательства | 5700 | 0 | 1 227 | (877) | 0 | 350 |
| в том числе: | | | | | | |
| гарантийные обязательства и рекламация | 5701 | | | | | |
| ликвидационные обязательства | 5702 | | | | | |
| судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату | 5703 | | 1 227 | (877) | | 350 |
| претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5704 | | | | | |
| прочие оценочные обязательства | 5705 | | | | | |

Структура себестоимости по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 г. | 2022 г. | В % к итогу за 2022 г. | Рост (+), снижение (-) |
|--|---------|---------|------------------------|---------------------------|
| Себестоимость - всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) | 144 792 | 211 250 | 100,0 | +66 458 |
| в том числе: | | | | |
| - предоставление имущества в аренду | 6 010 | 8 552 | 4,1 | +2 542 |
| - услуги автотранспорта | 130 258 | 194 206 | 91,9 | +63 948 |
| - прочие услуги промышленного характера | 8 524 | 8 492 | 4,0 | - 32 |

Структура управленческих расходов

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 г. | 2022 г. | В % к итогу за 2022 г. | Рост (+), снижение (-) |
|---|---------|---------|------------------------|---------------------------|
| Управленческие расходы - всего (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) | 18 855 | 21 129 | 100,0 | +2 274 |
| в том числе: | | | | |
| - предоставление имущества в аренду | 796 | 828 | 3,9 | +32 |
| - услуги автотранспорта | 16 940 | 19 450 | 92,1 | +2 510 |
| - прочие услуги промышленного характера | 1 119 | 851 | 4,0 | -268 |

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) и управленческие расходы по элементам затрат приведены в приложении 5 таблица 2.1.

Расшифровка Прочих доходов и расходов приведена в приложении 5 таблица 5.11.

Согласно учетной политике Общества прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, в Отчете о финансовых результатах за 2022 год показаны за минусом соответствующих расходов следующие доходы: доходы/расходы от реализации основных средств, материально-производственных запасов и долгосрочных активов к продаже.

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества, ретроспективно произведен перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков.

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» по графе «2021 г.» Отчета о финансовых результатах увеличен на 2 837 тыс. руб. за счет расчета дохода от прекращения договоров аренды или от изменения условий по договорам аренды и составил 4 516 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2022 год отражены в таблице:

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

| Показатель | | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Наименование | Код | (1) | (2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Себестоимость продаж | 6510 | (211 250) | (144 792) |
| в том числе: | | | |
| материальные затраты | 6511 | (63 388) | (43 496) |
| затраты на оплату труда | 6512 | (69 859) | (51 460) |
| отчисления на социальные нужды | 6513 | (21 418) | (15 798) |
| амортизация | 6514 | (22 695) | (12 332) |
| прочие затраты | 6515 | (33 890) | (21 706) |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520 | | |
| в том числе: | | | |
| незавершенного производства | 6521 | | |
| готовой продукции | 6522 | | |
| покупных товаров | 6523 | | |
| товаров отгруженных | 6524 | | |
| вспомогательного сырья | 6525 | | |
| Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) | 6500 | (211 250) | (144 792) |
| в том числе: | | | |
| себестоимость реализованных товаров | 6530 | () | () |
| услуг управления на сторону | 6540 | | |
| Коммерческие расходы | 6550 | () | () |
| в том числе: | | | |
| материальные затраты | 6551 | () | () |
| затраты на оплату труда | 6552 | () | () |
| отчисления на социальные нужды | 6553 | () | () |
| амортизация | 6554 | () | () |
| прочие затраты | 6555 | () | () |
| Управленческие расходы | 6560 | (21 129) | (18 855) |
| в том числе: | | | |
| материальные затраты | 6561 | (1 030) | (232) |
| затраты на оплату труда | 6562 | (14 115) | (12 871) |
| отчисления на социальные нужды | 6563 | (4 309) | (3 924) |
| амортизация | 6564 | (226) | (227) |
| прочие затраты | 6565 | (1 449) | (1 601) |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | за 2022 год | за 2021 год |
|---|-------------|--------------|--------------|
| Наименование | Код | (1) | (2) |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| Прочие доходы - всего | 8000 | 2 570 | 4 516 |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8001 | | 204 |
| От реализации квартир | 8002 | | |
| От реализации МПЗ | 8003 | | 56 |
| От реализации долгосрочных активов к продаже | 8004 | | |
| От реализации нематериальных активов | 8005 | | |
| От продажи ценных бумаг | 8006 | | |
| От реализации других активов | 8007 | | |
| От совместной деятельности | 8008 | | |
| При ликвидации основных средств | 8009 | | 128 |
| При ликвидации МПЗ | 8010 | | |
| ТМЦ, полученные в результате ремонта ОС | 8011 | 1 345 | 736 |
| ТМЦ собственного изготовления | 8012 | 44 | 50 |
| Прибыли (ошибки) 2021 г., выявленные в отчетном периоде | 8013 | 3 | |
| Прибыли (ошибки) 2020 г., выявленные в отчетном периоде | 8014 | | 163 |
| Прибыли (ошибки) 2019 г., выявленные в отчетном периоде | 8015 | 2 | |
| Прибыли (ошибки) до 01.01.2019 г., выявленные в отчетном периоде | 8016 | | 93 |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8017 | 549 | 11 |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8018 | 7 | 13 |
| Доплата налогов и пени | 8019 | | |
| Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризаций | 8020 | | |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА | 8021 | | |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке | 8022 | | |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8023 | | |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам | 8024 | 28 | 14 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под условные факты хозяйственной деятельности | 8025 | | |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ | 8026 | | |
| Доходы по договорам уступки права требования | 8027 | | |
| Доход от восстановления оценочных обязательств | 8028 | 8 | 1 |
| Доходы по страховым случаям | 8029 | 153 | |
| Возвратные отходы, полученные в результате ремонта, переработки сырья | 8030 | 156 | 110 |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности | 8031 | | |
| Дисконт по векселям | 8032 | | |
| Целевое финансирование | 8033 | 82 | 83 |
| Госпошлины по решениям судов | 8034 | 24 | 16 |
| Судебные издержки по решениям судов | 8035 | 9 | |
| Доход от прекращения договора аренды (ППА) | 8036 | | 2 829 |
| Переоценка ППА при изменении условий договора аренды | 8037 | 160 | 8 |
| Прочие | 8038 | | 1 |

| Показатель | | за 2022 год | за 2021 год |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Наименование | Код | (1) | (2) |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| Прочие расходы - всего | 8100 | (3 250) | (1 665) |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8101 | (4) | |
| От реализации квартир | 8102 | | |
| От реализации МПЗ | 8103 | (3) | |
| От реализации долгосрочных активов к продаже | 8104 | (2) | |
| От реализации нематериальных активов | 8105 | | |
| От продажи ценных бумаг | 8106 | | |
| От реализации других активов | 8107 | | |
| При ликвидации основных средств | 8108 | (38) | |
| При ликвидации МПЗ | 8109 | (202) | (154) |
| Доплата налогов и пени | 8110 | (1) | |
| Расходы по оплате услуг банков | 8111 | (3) | (6) |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений | 8112 | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 8113 | (122) | |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 8114 | | |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 8115 | | |
| Резерв по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату | 8116 | (1 227) | |
| Резерв по прочим условным (оценочным) обязательствам | 8117 | | |
| Выбытие активов без дохода | 8118 | | |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу | 8119 | | |
| Убытки (ошибки) 2021 г., выявленные в отчетном периоде | 8120 | (639) | |
| Убытки (ошибки) 2020 г., выявленные в отчетном периоде | 8121 | (65) | (673) |
| Убытки (ошибки) 2019 г., выявленные в отчетном периоде | 8122 | (1) | |
| Убытки (ошибки) до 01.01.2019 г., выявленные в отчетном периоде | 8123 | | (4) |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8124 | (12) | |
| Госпошлины в суд по хозяйственным договорам | 8125 | (68) | (32) |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8126 | | |
| Дисконт по векселям | 8127 | | |
| Расходы по договорам уступки права требования | 8128 | | |
| Невозмещаемый НДС | 8129 | (60) | (42) |
| Расходы на содержание законсервированных объектов | 8130 | | |
| Взносы в объединения и фонды | 8131 | (247) | (190) |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8132 | | |
| Расходы по страховым случаям | 8133 | | (16) |
| Судебные издержки | 8134 | (22) | (73) |
| Хищения, недостачи | 8135 | | |
| Издержки по исполнительному производству | 8136 | (20) | |
| НДС по списанной кредиторской задолженности | 8137 | | (2) |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам | 8138 | (390) | (385) |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей) | 8139 | (70) | (71) |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий | 8140 | | |
| Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий | 8141 | (1) | |
| Административные штрафы | 8142 | (5) | |
| Прочие | 8143 | (48) | (17) |

(1) - указывается отчетный период

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

| № п/п | Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|-------|--|------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | +716 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | +143 |
| 3 | Постоянный налоговый расход | +412 |
| 4 | Отложенный налог на прибыль, в том числе: | +753 |
| | - отложенный налоговый актив | -12 |
| | -отложенное налоговое обязательство | +765 |
| 5 | Текущий налог на прибыль | 1 308 |

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества (подробнее см. разделы «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Прочие внеоборотные активы», «Запасы», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Отложенные налоговые обязательства» Пояснений к показателям бухгалтерского баланса) произведен ретроспективный перерасчет, связанный с отражением в учете арендованных земельных участков. Последствия изменения учетной политики отражены в отчетности - показатели строк 2412 «отложенный налог на прибыль» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год Отчета о финансовых результатах приведены в сопоставимый вид:

- сумма строки 2412 «отложенный налог на прибыль» за 2021 год уменьшена на 293 тыс.руб. и составила 334 тыс. руб.,
- сумма строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год увеличена на 1 172 тыс.руб. и составила 1 565 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили 158 645 тыс.руб.

В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и изменениями, внесенными в Учетную политику Общества (подробнее см. раздел «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Пояснений к показателям бухгалтерского баланса), ретроспективно произведен перерасчет величины чистых активов.

В результате перерасчета чистые активы Общества:

- по состоянию на 31.12.2021 г. увеличились на 53 089 тыс.руб. и составили 158 542 тыс.руб.,
- по состоянию на 31.12.2020 г. уменьшились на 2 796 тыс.руб. и составили 102 362 тыс.руб.

Дивиденды по акциям Общества

На годовом Общем собрании акционеров 29.06.2022 г. (протокол № 31) принято решение о выплате дивидендов в денежной форме по обыкновенным акциям Общества по итогам 2021 года в размере 2,1682 руб. на одну акцию.

Обществом 15.08.2022 г. выплачены дивиденды в сумме 197 000,48 руб. акционеру ПАО «Россети Волга», который владеет 90 859 акциями Общества.

Рейтинг Общества

Показатели ликвидности Общества на конец 2022 года составляют :

- коэффициент абсолютной ликвидности – 0,86
- коэффициент срочной ликвидности – 2,09
- коэффициент текущей ликвидности – 2,30

Показатели финансовой устойчивости на 31.12.2022 г.:

- коэффициент финансовой независимости (автономии) – 0,70

Показатели рентабельности за 2022 год приняли следующие значения:

- рентабельность продаж – 9,36%
- рентабельность собственного капитала – 0,19%
- рентабельность активов – 0,14%

Показатель деловой активности на конец 2022 года:

- соотношение дебиторской и кредиторской задолженности – 1,08

Показатели характеризуют Общество как предприятие с удовлетворительным финансовым положением.

Информация по сегментам

Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания» формирует учет по шести операционным сегментам:

1. Перевозка грузов, выполнение работ и аренда автотранспорта с экипажем;
2. Аренда зданий и сооружений;
3. Аренда автотранспорта без экипажа;
4. Продажа товаров;
5. Ремонт автотранспортных средств;
6. Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность Общества ведется по следующим географическим сегментам:

| № п/п | Наименование производственных отделений | Адрес |
|-------|---|--|
| 1 | Производственное отделение № 1 | г.Новочебоксарск, ул.Промышленная, д. 21 |
| 2 | Производственное отделение № 2 | г.Чебоксары, ул. Федора Гладкова, д. 13 |
| 3 | Производственное отделение № 3 | г.Канаш, ул.Железнодорожная, д. 267 |
| 4 | Производственное отделение № 4 | г.Алатырь, ул.Гагарина, д. 19 |

Общество, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являются:

| Юридические и (или) физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ: | | | |
|---|--|----------------------------------|---|
| № п/п | Наименование/Ф.И.О. | Срок статуса | Содержание связанности сторон |
| 1 | Публичное акционерное общество «Росети Волга» юр. адрес: 410031, Саратовская область, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44 основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1076450006280 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 29.06.2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Саратовской области) | с 01.04.2008 г. по 31.12.2022 г. | Юридическое лицо, контролирующее деятельность Общества |
| 2 | Акционерное общество «Социальная сфера-М» юр. адрес: 430003, Республика Мордовия, г. Саранск, проспект Ленина, д. 50 ОГРН 1021300973033 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 27.08.2002 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия) | с 01.04.2008 г. по 31.12.2022 г. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 3 | Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный» юр. адрес: 460023, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Турбинная, д. 58 ОГРН 1045607457345 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 26.08.2004 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам Центрального района г. Оренбурга Оренбургской области) | с 01.04.2008 г. по 31.12.2022 г. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 4 | Акционерное общество «Энергосервис Волги» юр. адрес: 410012, Саратовская область, г. Саратов, ул. Московская, д. 149А ОГРН 1116450000061 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 12.01.2011 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Саратовской области) | с 12.01.2011 г. по 31.12.2022 г. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 5 | Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Чувашский учебно-курсовой комбинат» юр. адрес: 428020, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, проспект Ленина, дом 40 ОГРН 1042129004587 (решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 21.04.2004 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району г. Чебоксары Чувашской Республики) | с 01.04.2008 г. по 31.12.2022 г. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 6 | Крючков Денис Владимирович – генеральный директор Общества | с 16.11.2020 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа (ЕИО) в Обществе |

| | | | |
|--|---|----------------------------------|---|
| 7 | Иванов Дмитрий Геннадьевич – член Совета директоров Общества | с 26.06.2015 г. по 31.12.2022 г. | Физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Обществом |
| 8 | Зарецкий Дмитрий Львович – член Совета директоров Общества | с 30.06.2009 г. по 31.12.2022 г. | Физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Обществом |
| 9 | Какутина Ирина Владимировна – член Совета директоров Общества | с 25.06.2014 г. по 31.12.2022 г. | Физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Обществом |
| 10 | Филиппов Константин Глебович – член Совета директоров Общества | с 27.06.2018 г. по 31.12.2022 г. | Физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Обществом |
| 11 | Федосеев Алексей Юрьевич - член Совета директоров Общества | с 28.06.2021 г. по 31.12.2022 г. | Физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Обществом |
| 12 | Рябкин Владимир Анатольевич – генеральный директор ПАО «Россети Волга» | с 12.12.2008 г. по 12.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, контролирующем деятельность акционерного Общества |
| 13 | Филиппов Константин Глебович – исполняющий обязанности генерального директора ПАО «Россети Волга» | с 13.12.2022 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, контролирующем деятельность акционерного Общества |
| 14 | Камолина Наталья Александровна – директор АО «Социальная сфера-М» | с 29.10.2014 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество |
| 15 | Мазуровская Лариса Вадимовна - исполняющий обязанности генерального директора АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный» | с 09.03.2017 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество |
| 16 | Решетников Виктор Александрович - генеральный директор АО «Энергосервис Волги» | с 28.10.2014 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество |
| 17 | Андросова Анна Владимировна – директор ЧУ ДПО «Чувашский учебно-курсовой комбинат» | с 09.09.2014 г. по 31.12.2022 г. | Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество |
| <i>Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности</i> | | | |
| 1 | нет | | |
| <i>Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества или иной организации, являющейся связанной стороной Общества</i> | | | |
| 1 | нет | | |

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

В отчетном периоде имели место операции со следующими связанными сторонами:

- Публичное акционерное общество «Россети Волга» (ПАО «Россети Волга»),
 - Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Чувашский учебно-курсовой комбинат» (ЧУ ДПО «Чувашский учебно-курсовой комбинат»)
- (см. таблицу):

| № п/п | Виды операций | Объем операции каждого вида, шт. | Сумма операции, руб. с НДС | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, руб. с НДС | Условия и сроки расчетов, форма расчетов |
|---|---|---|--|---|---|
| 1 | Приобретение и продажа товаров, работ, услуг: | | | | |
| 1.1 | Оказание услуг филиалу ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»: - Услуги по перевозке грузов, персонала автотранспортом, услуги специальной техникой, услуги по хранению и организации проведения техосмотра, техобслуживания, ремонта, а также по управлению легковыми автомобилями: - по договору № 1828-000255 (1820-005162) от 29.12.2018 - по договору № 16-04/6007 (2220-006756) от 09.12.2022 - Выполнение работ по ремонту автотранспортных средств и автотракторной техники: - по договору подряда № 16-04/5803 (2220-000454) от 08.02.2022 | 1 1 1 | 90 292 817 9 160 123 5 859 913 | 0 8 321 907 90 086 | Ежемесячно на основании транспортной документации, счетов-фактур и актов оказанных услуг (выполненных работ) денежными средствами путем их перечисления на расчетный счет до 30 числа следующего за расчетным месяцем Путем перечисления денежных средств на расчетный счет по факту выполненных работ, включая устранение выявленных в процессе приемки недостатков, не позднее 30 числа следующего за расчетным месяцем при условии предоставления счета-фактуры (счета) |
| Всего операции по продаже товаров, работ и услуг: | | | 105 312 853 | 8 411 993 | |
| 1.2 | Приобретение образовательных услуг у ЧУ ДПО «Чувашский учебно-курсовой комбинат»: - по договору № 16-04/5853 от 28.03.2022 | 1 | 55 400 | 0 | Путем перечисления денежных средств на расчетный счет не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после подписания оригинала акта оказанных услуг, при условии предоставления счета-фактуры (счета) |
| Всего операции по приобретению товаров, работ и услуг: | | | 55 400 | 0 | |
| Итого операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг: | | | 105 368 253 | 8 411 993 | |

| № п/п | Виды операций | Объем операции каждого вида, шт. | Сумма операции, руб. с НДС | Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, руб. с НДС | Условия и сроки расчетов, форма расчетов |
|--|---|---|---|---|---|
| 2 | Аренда имущества и предоставление имущества в аренду: | | | | |
| 2.1 | Предоставление имущества в аренду филиалу ПАО «Россети Волга»-«Чувашэнерго»: Аренда автотранспортных средств без экипажа по договору № 16-04/5809 (2220-000429) от 04.02.2022 Аренда зданий и сооружений по договору № 16-04/2511 (MP6/122-21-04/317) от 20.04.2010 Аренда зданий и сооружений по договору № 16-04/2512 (MP6/122-21-04/319) от 20.04.2010 Аренда зданий и сооружений по договору № 16-04/2513 (MP6/122-21-04/318) от 20.04.2010 | 1 1 1 | 30 788 269 2 244 524 1 988 401 1 294 664 | 2 884 553 187 044 165 700 107 889 | Арендные платежи подлежат оплате по факту использования автотранспортных средств ежемесячно на основании счета-фактуры денежными средствами путем их перечисления на расчетный счет не позднее 30 числа следующего за расчетным месяцем Арендные платежи подлежат ежемесячной оплате денежными средствами путем их перечисления на расчетный счет или внесения в кассу до 30 числа месяца следующего за отчетным, на основании счета-фактуры |
| Итого операции по аренде: | | | 36 315 858 | 3 345 186 | |
| 3 | Приобретение и продажа основных средств и других активов | | | | |
| Операции данного вида не совершались в отчетном периоде. | | | | | |
| 4 | Финансовые операции, включая предоставление займов | | | | |
| Операции данного вида не совершались в отчетном периоде. | | | | | |
| 5 | Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | | | | |
| Операции данного вида не совершались в отчетном периоде. | | | | | |
| 6 | Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств | | | | |
| Операции данного вида не совершались в отчетном периоде. | | | | | |

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировался в связи с отсутствием их задолженности с низкой вероятностью взыскания.

Дебиторская задолженность связанных сторон в отчетном периоде не списывалась.

В 2022 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось, членам Ревизионной комиссии выплаты не производились. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества приведен в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений.

Выплаты корпоративному секретарю Совета директоров Общества за 2022 год на основании заключенных договоров подряда составили 72,6 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 9,4 тыс. руб. Размер страховых взносов по этим выплатам составил 19,7 тыс.руб.

Краткосрочные выплаты связанным сторонам по группе «управленческий персонал Общества» согласно трудовым договорам и положению о материальном стимулировании составили за 2022 год 1 330,2 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 170,0 тыс.руб. Страховые взносы и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по указанным выплатам составили за 2022 год 397,6 тыс.руб.

Сведения об энергопотреблении

(в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона № 261-ФЗ от 23.11.2009 г.)

Энергопотребление на производственно-хозяйственные нужды:

| Наименование | за 2021 год, тыс.руб. | за 2022 год, тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Электроэнергия | 1 342,9 | 1 536,4 | +193,5 |
| Тепловая энергия | 2 649,7 | 2 814,0 | +164,3 |

Забалансовый учет

За балансом Общество учитывает (приложение 5 таблица 5.12):

- на счете 007 списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, которая на конец периода составляет 0 тыс. руб.,
- на счете 008 обеспечения обязательств и платежей полученные – на 31.12.2022 г. их величина равна 1 845 тыс. руб.,
- на счете 011 основные средства, сданные в аренду – их остаточная стоимость на 31.12.2022 г. составляет 2 586 тыс. руб.,
- на счете 016 арендуемые земельные участки в оценке по их кадастровой стоимости, общая оценка указанных земельных участков на 31.12.2022 г. равна 75 076 тыс. руб.,
- на счете 017 стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, которая на 31.12.2022 г. составляет 1 373 тыс. руб.

События после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы

Величина и направления использования прибыли будут утверждены Общим собранием акционеров Общества в июне 2023 года.

Иные события после отчетной даты, условные обязательства и условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

| Показатель | Код | на 31 декабря 2022 г. (1) | на 31 декабря 2021 г. (2) | на 31 декабря 2020 г. (3) |
|---|-------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 | 4 |
| Арендованные основные средства | 8200 | 75 076 | 75 076 | 75 076 |
| в том числе по лизингу | 82001 | | | |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 8201 | | | |
| Материалы, принятые в переработку | 8202 | | | |
| Товары, принятые на комиссию | 8203 | | | |
| Оборудование, принятое для монтажа | 8204 | | | |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 8205 | | | 10 |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | 8206 | | | |
| Бланки строгой отчетности | 8207 | | | |
| Имущество, находящееся в федеральной собственности | 8208 | | | |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 8209 | 1 373 | 1 476 | 1 858 |
| Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций | 8210 | | | |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 8211 | 1 845 | 426 | |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 8212 | | | |
| Основные средства, сданные в аренду | 8213 | 2 586 | 1 183 | 1 377 |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Генеральный директор

Д.В. Крючков

