

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Тамбовская сетевая компания" за 2022 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов
2022 год**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	281	-	-	-	-	(52)	-	-	-	281	(52)
	5110	за 2021г.	-	-	281	-	-	-	-	-	-	281	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	281	-	-	-	-	(52)	-	-	-	281	(52)
	5111	за 2021г.	-	-	281	-	-	-	-	-	-	281	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			убыток от обесценения	Пересценка		На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния		Выбыло объектов	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	персона- льная стоимость
Основные средства	5200	за 2022г.	3 668 278	(1 652 378)	272 844	(41 719)	36 500	(197 024)				3 899 403	(1 812 902)
	5210	за 2021г.	3 245 415	(1 458 928)	444 653	(21 790)	20 379	(213 829)				3 668 278	(1 652 378)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	609 326	(299 554)	4 050	(1 392)	1 128	(38 516)				611 984	(337 942)
	5211	за 2021г.	579 480	(245 995)	30 077	(231)	231	(53 790)				609 326	(299 554)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022г.	1 999 011	(855 215)	134 018	(27 583)	24 565	(95 239)				2 105 446	(926 889)
	5212	за 2021г.	1 699 815	(726 672)	301 229	(2 033)	2 033	(130 576)				1 999 011	(855 215)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	746 454	(359 898)	72 336	(6 234)	5 441	(34 467)				812 556	(388 924)
	5213	за 2021г.	675 602	(354 815)	79 718	(8 866)	8 784	(13 867)				746 454	(359 898)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	295 643	(136 836)	33 092	(6 458)	5 366	(25 596)				322 277	(157 066)
	5214	за 2021г.	270 877	(138 253)	33 079	(8 313)	6 984	(15 567)				295 643	(136 836)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	1 646	(875)	9 214			(192)				10 860	(1 067)
	5215	за 2021г.	3 529	(3 193)	464	(2 347)	2 347	(29)				1 646	(875)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.			20 057			(1 014)				20 057	(1 014)
	5216	за 2021г.											
Земельные участки	5207	за 2022г.	16 198		77	(52)						16 223	
	5217	за 2021г.	16 112		86							16 198	
Права пользования активами	5208	за 2022г.	195 412		235 789	(19 097)	17 485	(66 960)				412 104	(49 375)
	5218	за 2021г.			195 412							195 412	0
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2022г.	9 376	(2 671)				(191)				9 376	(2 862)
	5230	за 2021г.	9 376	(2 479)				(192)				9 376	(2 671)
в том числе:													
квартиры	5221	за 2022г.	9 376	(2 671)				(191)				9 376	(2 862)
	5231	за 2021г.	9 376	(2 479)				(192)				9 376	(2 671)
	5240	за 2022г.	3 873 066	(1 855 049)	508 633	(60 816)	53 985	(264 075)				4 320 883	(1 865 139)
Всего:	5250	за 2021г.	3 254 791	(1 461 407)	640 065	(21 790)	20 379	(214 021)				3 873 066	(1 655 049)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Поступили концессионные объекты	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	140 055	611 773	1 576	(74 287)	(508 521)	170 596
	5250	за 2021г.	212 375	580 819	48 778	(61 852)	(640 065)	140 055
в том числе:								
Здания	5241	за 2022г.	1061	3 952		(1 074)	(3 939)	0
	5251	за 2021г.	60	20 000	11 071	-	(30 076)	1061
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2022г.	108 473	180 236	1 576	(11 987)	(134 018)	144 280
	5252	за 2021г.	195 331	182 867	34 322	(2 818)	(301 229)	108 473
Машины и оборудование	5243	за 2022г.	18 902	59 270		(5 191)	(72 336)	645
	5253	за 2021г.	4 004	100 306	2 110	(7 798)	(79 719)	18 902
Транспортные средства	5244	за 2022г.		34 346			(33 092)	1254
	5254	за 2021г.	92	32 987			(33 079)	0
Земельные участки	5245	за 2022г.	-	77	-		(77)	0
	5255	за 2021г.	-	86	-		(86)	0
Прочие	5246	за 2022г.	-	264 948	-		(264 948)	0
	5256	за 2021г.	-	195 876	1 275	(1 275)	(195 876)	0
сч. 07	5247	за 2022г.	11 619	68 944		(56 035)	(111)	24 417
	5257	за 2021г.	12 888	48 692		(49 951)	0	11 619

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 476	15 571
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	176 816	226 907	176 624
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	362 729	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	62 613	902 391	1 124 212
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	838 690	840 766	106 699
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	32 576	32 576
Иное использование основных средств (залоги и др.)	5286	461 034	460 369	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	6 500		21 010					27 510	0
	5311	за 2021г.	400		6 400	(300)				6 500	0
в том числе:											
Вклад в уст. капитал	5302	за 2022г.	100							100	0
	5312	за 2021г.	400			(300)				100	0
Внесение вклада в имущество ТКО	5303	за 2022г.	6 400		21 010					27 410	
	5313	за 2021г.			6 400					6 400	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.									0
	5315	за 2021г.									0
в том числе:											
Ценные бумаги	5308	за 2022г.									0
	5316	за 2021г.									0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 500		21 010					27 510	0
	5310	за 2021г.	400		6 400	(300)				6 500	

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	1 413		1 999		(2 342)			(698)	372			
	5521	за 2021г.	4 358		21 729		(21 613)			(3 061)	1 413			
в том числе: Прочие дебиторы	5502	за 2022г.	1 413		1 999		(2 342)			(698)	372			
	5522	за 2021г.	4358		21 729		(21 613)			(3 061)	1 413			
	5505	за 2022г.												
	5525	за 2021г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	879 328	(40 796)	7 367 086	9 341	(7 174 441)	(13 691)	37 365		1 067 623	(34 914)		
	5530	за 2021г.	946 233	(55 851)	6 964 846		(7 022 446)	(9 305)	61 030		879 328	(40 796)		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2022г.	40 288		167 804		(158 192)				49 900			
	5531	за 2021г.	12 017		105 245		(76 933)	(71)			40 288			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	705 280	(40 796)	5 052 398	9 341	(4 918 704)	(13 538)	37 365		834 777	(34 914)		
	5532	за 2021г.	726 263	(55 851)	4 886 473		(4 899 887)	(7 569)	61 030		705 280	(40 796)		
Расчеты с разными дебиторами	5513	за 2022г.	133 760		2 146 884		(2 097 545)	(153)			182 946			
	5533	за 2021г.	207 923		1 973 128		(2 045 626)	(1 665)			133 760			
и т.д.	5514	за 2022г.												
	5534	за 2021г.												
Итого	5500	за 2022г.	880 741	(40 796)	7 369 085	9 341	(7 176 783)	(13 691)	37 365	X	1 067 995	(34 914)		
	5520	за 2021г.	950 591	(55 851)	6 986 575		(7 044 059)	(9 305)	61 020	X	880 741	(40 796)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	240 396	205 482	206 738	165 942	147 633	91 782
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	240 396	205 482	206 738	165 942	147 633	91 782
расчеты с разными дебиторами	5542						
	5543						
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	779 764	471 334	-	(190 700)	-	(570 706)	489 692
	5571	за 2021г.	339 222	880 000	-	(558 222)	-	(31 000)	630 000
в том числе:									
долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	за 2022г.	630 000	150 000	-	(65 000)	-	(530 000)	185 000
	5572	за 2021г.	337 725	880 000	-	(556 725)	-	(31 000)	630 000
прочие кредиторы(арендные обязательства)	5553	за 2022г.	149 764	321 334	-	(125 700)	-	(40 706)	304 692
	5573	за 2021г.	1 497		-	(1 497)	-		0
	5555	за 2022г.			-		-		
	5575	за 2021г.			-			0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 496 518	8 139 900	-	(7 358 875)	(290)	0	2 277 253
	5580	за 2021г.	1 244 510	5 618 485	-	(5 595 118)	(806)	0	1 267 071
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	838 490	2 671 933	-	(2 472 145)	(125)	-	1 038 153
	5581	за 2021г.	974 317	2 639 227	-	(2 775 036)	(18)	-	838 490
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2022г.	26 158	364 954	-	(343 052)		-	48 060
	5582	за 2021г.	36 206	351 318	-	(361 187)	(179)	-	26 158
расчеты с разными кредиторами	5563	за 2022г.	402 007	2 977 625	-	(2 803 140)	(165)	-	576 527
	5583	за 2021г.	233 987	2 627 940	-	(2 458 895)	(609)	-	402 423
арендные обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев	5564	за 2022г.	14 698	56 592		(54 469)			16 821
	5584	за 2021г.							
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5565	за 2022г.	215 165	2 068 596	-	(1 686 069)		-	597 692
	5585	за 2021г.	483 998	1 742 332	-	(2 011 165)		-	215 165
Итого	5550	за 2022г.	2 276 282	8 611 234	-	(7 549 575)	(290)	X	2 766 945
	5570	за 2021г.	2 067 730	8 240 817	-	(8 164 505)	(806)	X	2 112 238

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	187 853	124 539	121 995
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	187 853	124 539	121 995
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 240 241	2 270 288
Расходы на оплату труда	5620	917 868	873 738
Отчисления на социальные нужды	5630	270 593	258 164
Амортизация	5640	280 077	231 242
Амортизация ППА		54 266	
Прочие затраты	5650	368 124	348 603
Итого по элементам	5660	4 131 169	3 982 035
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 131 169	3 982 035

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	50 766	86 577	(85 007)	0	52 336

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 448 929	2 125 633	1 976 245
в том числе:				
Поручительство третьих лиц	5801	2 298 045	1 928 884	1 786 976
Полученные гарантии	5802	150 884	196 749	189 269
Выданные - всего	5810	1 170 854	1 143 769	2 066 970
в том числе:				
Поручительство	5811	820 000	847 474	1 513 773
Залог по договору	5812	350 854	296 295	553 197

Руководитель

Шмаков А.А.

(подпись)

расшифровка подписи

3 марта 2023 г.



Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» за 2022 год

1. Общие сведения

Юридический и фактический адрес местонахождения организации:
392008, г. Тамбов, ул. Пирогова, 22а.

Основными видами деятельности организации в отчетном периоде являются:

- передача электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- забор и очистка воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- сбор неопасных отходов.

Уставный капитал Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» в 2022 году не менялся, составляет 9 339 тыс. рублей и состоит из 93 392 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции оплачены.

В состав Акционерного общества «Тамбовская сетевая компания» входит 5 (пять) филиалов: Рассказовский, Мичуринский, Уваровский, Моршанский, Тамбовский.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Совет Директоров Общества.
- Единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

В отчетном периоде должностным лицом, ответственным за финансово-хозяйственную деятельность компании являлись: исполнительный директор АО «ТСК» В.А. Каширский (по 16 марта 2022 года) и коммерческий директор АО «ТСК» Шмаков А.А. (по настоящее время).

Списочная численность персонала АО «ТСК» на 31 декабря 2022 года составила 2 144 человек (Списочная численность на 31 декабря 2021 года составляла 2 177 человек).

2. Раскрытие информации по Учетной политике

Положение об учетной политике на 2022 год, утвержденное приказом № 388 от 30 декабря 2021 года, определяет организационную форму и методику бухгалтерского и налогового учета в Акционерном обществе «Тамбовская сетевая компания» и его филиалах.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией аппарата управления и бухгалтериями филиалов.

Используется компьютерная технология обработки учетной информации. Бухгалтерский учет ведется с помощью программы «1С: Предприятие 8.3».

Все филиалы составляют незаконченный баланс.

В составе основных средств учитываются объекты с периодом использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется с применением ФСБУ 6/2020. Способ перехода упрощенно – ретроспективный (пункт 49 ФСБУ 6/2020), с пересмотром параметров амортизации на дату, предшествующую началу применения стандарта (на 31.12.2021 г.). Переход, осуществляется с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего

отчетному) таким образом, что:

- объекты ОС, первоначальной стоимостью ниже установленного лимита переведены в малоценное оборудование (МЦ), за исключением ОС, которые полностью с амортизированы в бухгалтерском учете, но при этом в налоговом учете амортизация начисляется, и за исключением объектов из группы «Земельные участки»;

- рассчитана накопленная амортизация по правилам ФСБУ 6/2020;

- по полностью с амортизированным ОС в бухгалтерском учете продлен срок полезного использования.

Основные средства классифицируются по видам (здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки). При принятии на бухгалтерский учет объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений. Сумма капитальных вложений определяется по правилам ФСБУ 26/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым приняты решения о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов «свернуто».

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат 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. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Проверка на обесценение ОС проводится раз в год по состоянию на конец года. Обесценение – состояние актива, при котором балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате его продажи.

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды (лизинга), единовременно признает на 31.12.2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г. включительно (п.51 ФСБУ 25/2018). Активы в форме права пользования на дату начала аренды принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости. Первоначальная (фактическая) стоимость актива в форме права пользования включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды или до такой даты (предоплата по арендным платежам);

Устанавливается срок полезного использования ППА:

- равный сроку действия договора аренды, по которому не предусмотрен переход права собственности объекта;
- исходя из срока полезного использования предмета лизинга

Ставка дисконтирования на 31.12.2021 г. определяется как ставка, по которой организация привлекает заемные средства. Дисконтированная ставка рассчитывается на каждый день по средней ставке по предоставленным Обществу кредитам.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

Задолженность по арендным обязательствам, возникшим в связи с оприходованием прав пользования активами, отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные и долгосрочные: обязательства по аренде относятся к долгосрочным, пока не останется менее года до окончания аренды.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При списании данных объектов организуется их забалансовый учет.

Бухгалтерский учет сырья и материалов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Если фактическая себестоимость запасов больше чистой стоимости их продажи, это считается обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение. Признаки обесценения запасов: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств.

Проверка на обесценение проводится по тем запасам, которые числятся на балансе без движения 365 дней со дня приобретения.

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Формируется резерв по сомнительным долгам, в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
- задолженность со сроком возникновения свыше 45 календарных дней с даты оплаты, установленной условиями договора.

Предусмотрено создание оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работниками.

Учет активов, полученным по концессионным соглашениям, организован на соответствующем субсчете 08 счета «Вложения во внеоборотные активы». В отношении концессионных объектов строительства организован аналитический учет в разрезе «Вид собственности: концессия».

Первоначальная стоимость имущества, полученного в качестве объекта концессионного соглашения, определялась как рыночная стоимость такого имущества, определенная на момент его получения и увеличенная на сумму расходов на доведение такого имущества до состояния, в котором оно пригодно для использования.

Для учета объекта концессионного соглашения, который по окончании срока действия концессионного соглашения будет передан концеденту, используется счет 01 «Основные средства». В отношении введенных объектов основных средств так же организован аналитический учет в разрезе «Вид собственности: концессия». Обществом организован отдельный учет доходов и расходов от использования концессионных и собственных объектов.

Средства субсидий федерального и областного бюджетов, направляемые концедентом концессионеру на финансирование части расходов на строительство и реконструкцию Объектов соглашения, а также рыночная стоимость объектов, переданных концедентом концессионеру для проведения реконструкции, учитываются по кредиту счета 98.2. «Доходы будущих периодов». Погашение, учтенных сумм на счете 98.2 «Доходы будущих периодов» в кредит счета 91.1. «Прочие доходы и расходы» производится в размере начисленных сумм амортизационных отчислений.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства. непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010. Предполагаемый срок исполнения обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

При изменении учетной политики Обществом принят уровень существенности в размере 5% от валюты баланса.

3. Раскрытие информации по существенным статьям активов и обязательств

Основные средства

В 2022 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 508 521 тыс. рублей, в том числе объектов по концессии на сумму 18 908 тыс. рублей.

Стоимость прав пользования (ППА), учитываемых в составе основных средств на 31.12.2022 года составила 362 729 тыс. рублей, в том числе:

ППА имуществом – 309 639 тыс. рублей,

ППА земельными участками – 53 090 тыс. рублей.

Объекты основных средств, полученные по краткосрочным договорам аренды Акционерным обществом «Тамбовская сетевая компания», учитываются на 31.12.2022 года на забалансовом счете, и их стоимость составляет 62 613 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 61 371 тыс. рублей;
- земельные участки – 1 242 тыс. рублей.

Запасы

Балансовая стоимость запасов за минусом резерва под их обесценение на конец отчетного периода составляет 116 405 тыс. рублей. На конец года была проведена проверка запасов на обесценение.

Данные бухгалтерского учета подтверждаются результатами проведенной инвентаризации перед составлением годовой отчетности.

На 31.12.2022 года резерв под обесценение запасов составил 515 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. - 535 тыс. руб.). За 2022 г. создан на сумму 30 тыс. рублей, списание резерва отражено на сумму 50 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетности по состоянию на 31.12.2022 года представлены в зависимости от срока обращения как долгосрочные, составляют 27 510 тыс. рублей и являются вкладом в уставный капитал и в имущество дочерней организации ООО «ТКО».

Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 10 857 тыс. рублей отражены в балансе в строке прочие внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 372 тыс. рублей. Отражена задолженность по договору лизинга.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 1 032 709 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 194 177 тыс. рублей. На динамику показателя оказало влияние увеличение задолженности покупателей.

Авансы, уплаченные Обществом на 31.12.2022 г. в связи с приобретением (созданием) запасов отражены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 36 558 тыс. рублей, авансы под приобретение ОС на 31.12.2022 г. Обществом перечислены на сумму 5 100 тыс. рублей.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 год составил 34 914 тыс. рублей, на 01.01.2022 год - 40 796 тыс. рублей. За 2022 г. изменение резерва составило 5 882 тыс. руб. (создан на сумму 33 137 тыс. рублей, восстановлен при оплате контрагентами сомнительной задолженности на сумму 37 365 тыс. рублей, списано за счет резерва – 1 654 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 год составила 1 662 740 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 396 085 тыс. руб., в основном, за счет задолженности в рамках договорных отношений.

Арендные обязательства, возникшие в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» и оприходованием прав пользования активами отражены как прочие обязательства в зависимости от сроков погашения как долгосрочные в сумме 304 692 тыс. рублей и краткосрочные в сумме 16 821 тыс. рублей.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован в результате переоценки основных средств по состоянию на 01 января 2007 года. На 31.12.2022 года добавочный капитал составил 108 680 тыс. рублей.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 года составили 185 000 тыс. руб., уменьшились на 445 000 тыс. руб. по сравнению с данными прошлого года.

На 31.12.22 г. действует кредитный договор с ПАО Сбербанк России, для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 года составили 597 692 тыс. руб. и увеличились на 382 527 тыс. руб. по сравнению с данными предыдущего года.

На 31.12.22 г. действуют кредитные договора с ПАО Сбербанк, ТКПБ БАНК (АО), ФОРА-БАНК АО на срок до февраля-декабря 2023 года, на пополнение оборотных средств, рефинансирования ранее понесенных затрат. Проценты по долгосрочным соглашениям отражены в краткосрочных заемных средствах.

Информация по обеспечениям выданным

Обеспечения, выданные АО «ТСК» по кредитам в отношении движимого и недвижимого имущества составили 350 854 тыс. рублей, в т.ч.:

Контрагент	Сумма
Тамбовское отделение №8594 ПАО Сбербанк	226 844
АО Банк «ТКПБ»	42 119
АКБ «ФОРА-БАНК»	81 891
ИТОГО	350 854

Поручительства на сумму 820 000 тыс. рублей выданы в адрес третьего лица (АО «ТОСК»). Срок действия договоров до 2026-2027 г.

Информация о концессионных объектах

В 2022 году введены в эксплуатацию и проведена модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения на сумму 18 908 тыс. рублей по концессионным соглашениям, заключенным с Администрациями г. Рассказово, г. Котовска, Сампурского сельского совета, Сатинского сельского совета, г. Уварово, Ржаксинского поссовета. Концессионные соглашения заключены на срок более 10 лет.

Обществом организован отдельный учет доходов и расходов от использования объектов. Выручка с использованием концессионных объектов за 2022 год составила 1 190 008 тыс. рублей, расходы на содержание составили – 1 272 669 тыс. рублей. Убыток, признанный в отчетном периоде в отношении деятельности с использованием концессионных объектов, составил 82 661 тыс. рублей.

В 2022 году Обществом получены бюджетные средства от концедента в сумме 1 300 тыс. рублей на возмещение расходов по артезианской скважине п. Громок в районе д. 2 в сумме 300 тыс. рублей, по водонапорной башне Сампурский район, с. Перикса, ул. Крестьянская в районе д.19 в сумме 500 тыс. рублей, и артезианской скважине в р.п. Ржакса, ул. Школьная, д. 30 в сумме 500 тыс. рублей. Также получены средства из областного

бюджета в сумме 653 тыс. рублей, субсидии на возмещении затрат по ремонту водопровода на территории Сампурского сельского совета.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Налог на прибыль исчислен в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и составил 39 469 тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль 27 046 тыс. рублей и отложенный налог на прибыль 12 423 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль определен исходя из показателя условного расход по налогу на прибыль 19 278 тыс. рублей, скорректированного на сумму постоянного налогового расхода 20 191 тыс. рублей и отложенного налога на прибыль минус 12 423 тыс. рублей.

Показатель условного расхода исчислен от прибыли до налогообложения, которая составила в 2022 году 96 391 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль отразил информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 год Обществом созданы оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 52 336 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом размер обязательства увеличился на 1 570 тыс. рублей.

4. Информация о составе доходов по основным видам деятельности, процентах к уплате и о составе прочих доходов и расходов

Расшифровка структуры выручки по направлениям деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура выручки	2022 год, тыс. руб. (без НДС)	2021 год, тыс. руб. (без НДС)
1	Транспортировка электроэнергии	1 018 325	1 002 359
2	Теплоснабжение	824 765	810 154
3	Холодное водоснабжение	247 530	239 578
4	Горячее водоснабжение	122 910	119 461
5	Водоотведение	219 354	216 745
6	Услуги Регионального оператора по обращению к ТКО	1 454 342	1 414 578
7	Передача тепловой энергии	20 563	18 626
8	Прочие виды деятельности	358 277	298 944
ИТОГО:		4 266 066	4 120 445

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 4 131 169 тыс. руб., в 2021 г. – 3 982 035 тыс. рублей.

Проценты к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) в 2022 году увеличились в сравнении с 2021 годом на 26 521 тыс. рублей и составили 99 423 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура прочих доходов	2022 год, тыс. руб. (без НДС)	2021 год, тыс. руб. (без НДС)
1	Возврат госпошлины	3 417	2 738
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	37 365	61 030
3	Доходы будущих периодов (концессия)	63 985	66 118
4	Реализации основных средств	2 972	5 830
5	Доходы от аренды имущества	109 524	84 426
6	Доходы от оприходования ТМЦ (демонтаж)	3 261	3 439
7	Доходы прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде	11 699	9 555
8	Прочие внереализационные доходы по договору уступки	648 122	31 233
9	Плата за негативное воздействие по водоотведению	20 203	18 793
10	Пересчет параметров амортизации, согласно ФСБУ 6	79 421	-
11	НДС с бюджетных средств	216	19 933
12	Доходы от реализации ТМЦ	3 914	4 304
13	Пени штрафы неустойки за невыполнение условий договора, проценты за пользование денежными средствами	13 660	4 903
14	Доходы от возмещения нанесенного ущерба	611	6 128
15	Доходы от несанкционированного пользования услугами	3 587	-
16	Прочие доходы	13 495	4 535
ИТОГО:		1 015 452	322 965

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Структура прочих расходов	2022 г., тыс. руб. (без НДС)	2021 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Расходы прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде	52 146	45 778
2	Выплаты социального характера, согласно Коллективного договора	5 342	6 013
3	Расходы на оплату всех видов госпошлин	10 182	8 877
4	Расходы на услуги банков	8 939	11 050
5	Расходы, связанные с получением кредита	1 526	1 080
6	Результаты инвентаризации резерва по отпускам	3 164	3 192
7	Расходы по аренде имущества	23 534	39 427

8	Расходы по реализации ОС	150	1 401
9	Расходы по списанию дебиторской задолженности	12 036	9 305
10	Расходы по списанию дебиторской задолженности по договору уступки	648 122	31 233
11	Создание резерва по сомнительным долгам	33 138	49 739
12	Пени, штрафы, неустойки за невыполнение условий договора	32 986	19 920
13	Расходы по факторинговым услугам	26 574	4 559
14	НДС с бюджетных средств	216	19 933
15	Внереализационные расходы	4 235	1 203
16	Расходы по реализации ТМЦ	1 772	2 187
17	Расходы по списанию спецодежды и спецоснастки согласно ФСБУ 5/2019	-	1 867
18	Создание резерва под обесценение запасов	30	536
19	Выбытие активов без доходов	10 060	778
20	Процентные расходы по аренде	17 914	-
21	Прочие расходы	21 169	62 018
ИТОГО:		913 235	320 096

5. Информация о финансово-производственной деятельности

Отчетные данные 2022 года в сравнении с данными Общества за прошлый 2021 год, представлены следующей динамикой основных финансовых показателей:

- выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – продукция (работ, услуг) составила 103,5% к отчетным данным 2021 года;

- рост себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг – 103,7% к отчетным данным 2021 года;

- прибыль за 2022 год составила – 55 947 тыс. руб., прибыль за 2021 год – 12 471 тыс. руб.;

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила 0,599 тыс. рублей (в 2021 г. - 0,134 тыс. рублей)

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

6. Раскрытие информации по формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года,

аналогичный отчетному периоду.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражен упрощенно-ретроспективным способом, с корректировкой счетов учета активов, обязательств и показателя нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. Изменение входящих остатков представлено в таблице:

Корректировка данных отчетного периода, в связи с изменением учетной политики и переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда»				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31.12.2021 г				
АКТИВ				
1. Внеоборотные активы				
Основные средства, в т.ч.:	1150	2 134 710	+223 362	2 358 072
Основные средства, в т.ч.:	1151	1 994 655	+223 362	2 218 017
в т.ч. ППА	11511	0	+195 412	195 412
в т.ч. инвестиционная недвижимость	11512	0	+ 6 705	6 705
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 705	-6 705	0
ОНА	1180	32 689	+ 66 614	99 303
Итого по разделу 1	1100	2 191 327	+283 271	2 474 598
БАЛАНС	1160	3 142 728	+283 271	3 425 999
ПАССИВ				
3. Капитал и резервы				
Переоценка внеоборотных активов	1340	109 715	- 1 035	108 680
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 004	+ 57 282	368 286
Итого по разделу 3	1300	430 525	+56 247	486 772
4. Долгосрочные обязательства				
ОНО	1420	13 154	+81 035	94 189
Прочие обязательства	1450	0	+149 764	149 764
Итого по разделу 4	1400	643 154	+230 799	873 953
5. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	1 267 071	- 416	1 266 655
Доходы будущих периодов	1530	536 047	-18 057	517 990
Прочие обязательства	1550	0	+ 14 698	14 698
Итого по разделу 5	1500	2 069 049	-3 775	2 065 274
БАЛАНС	1700	3 142 728	+283 271	3 425 999

Актив:

Увеличение стоимости основных средств на 223 362 тыс. рублей произошло в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» и оприходованием прав пользования активами (ППА) в сумме 195 412 тыс. рублей, в связи с пересмотром элементов амортизации

основных средств согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и списанием малоценного оборудования.

Стоимость недвижимости, предназначенной для сдачи в аренду, из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 6 705 тыс. рублей перенесена в состав основных средств, с выделением в отдельную строку «инвестиционная недвижимость», в связи с уточнением определений экономических терминов, внесенными ФСБУ 6/2020 «Основные средства», с целью приведения в соответствие с требованиями действующего законодательства.

Увеличение отложенного налогового актива (ОНА) на сумму 66 614 тыс. рублей произошло в связи с корректировкой стоимости активов.

Пассив:

Уменьшение показателя добавочного капитала на сумму 1 035 тыс. руб. произошло в связи с переводом в состав малоценных активов и списанием ранее переоценённых основных средств, увеличен показатель нераспределенной прибыли.

Увеличение показателя нераспределенной прибыли отражено на сумму 57 282 тыс. рублей.

Увеличение показателей прочих долгосрочных обязательств на сумму 149 764 тыс. рублей и прочих краткосрочных обязательств на сумму 14 698 произошло в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» и оприходованием прав пользования активами.

Увеличение показателя отложенное налоговое обязательство (ОНО) на сумму 81 035 тыс. руб. произошло в связи с корректировкой стоимости активов.

Уменьшение показателя доходы будущих периодов на общую сумму 18 057 тыс. рублей связано с изменением сумм ранее начисленной амортизации по концессионным объектам, в результате продления СПИ до окончания срока действия концессионного соглашения.

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе показана за минусом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей и заказчиков в сумме 6 583 тыс. руб., с авансов, заплаченных поставщикам и подрядчикам в сумме 7 706 тыс. рублей.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности за 2022 год, согласно приказа АО «ТСК» № 208 от 16.09.2022 г. проведены инвентаризации активов и финансовых обязательств. По состоянию на 31.12.2022 года результаты инвентаризации отражены в учете.

Пояснение к таблицам 2.1 и 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- сумма принятых к учету в качестве ОС за 2022 г. (строка 5260 табл. 2.2 «Незавершенные кап. вложения») указана в сумме 508 521 тыс. руб.

- сумма поступивших ОС за 2022 г. (строка 5200 табл. 2.1 «Наличие и движение ОС») указана в сумме 508 633 тыс. руб., что на 112 тыс. руб. больше.

В 2022 г. отражался пересмотр первоначальной стоимости ППА по договорам аренды, в связи с изменением условий договорных отношений. Увеличение ППА за 2022 г. составило 112 тыс. руб.

В 2022 году совместной деятельности не велось.

7. Информация об аффилированных лицах.

7.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Свиридова Марина Генриховна	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
2.	Шмаков Александр Анатольевич	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
3.	Калинин Дмитрий Анатольевич	Член Совета директоров Общества	6,0	6,0
4.	Крапивина Наталия Александровна	Член Совета директоров Общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Акционер, владеющий 20% акций Общества	20,0	20,0
5.	Шульгин Константин Александрович	Член Совета директоров Общества	Отсутствует	Не принадлежит
6.	Тамбовская область в лице Министерства имущественных отношений и государственного заказа Тамбовской области	Акционер, владеющий более 20% акций Общества	24,91	24,91
7.	Свиридов Иван Алексеевич	Акционер, владеющий более 20% акций Общества	48,5	48,5

8.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ТЭК»	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Отсутствует	Не принадлежит
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТКО»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Отсутствует	Не принадлежит

Выплаты председателю и членам Совета директоров не осуществлялись.

Связанной стороной на основании приказа Минфина России от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) является АО «ТОСК» (г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10, ИНН 6829017247). Основание: Свиридова М.Г. – является членом СД АО «ТСК», при этом, является единственным акционером АО «ТОСК».

7.2. Информация о доходах по аффилированным компаниям в 2022 году представлена в виде таблицы.

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Доходы	Объем каждой операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
3	Общество с ограниченной ответственностью «ТКО»	392000, г. Тамбов, ул. Пирогова, д.22, к.3	Доходы от аренды имущества	60	60
Итого				60	60

На 31.12.2022 г. создан резерв по сомнительной к взысканию задолженности на сумму 39 тыс. руб.

Информация о расходах по аффилированным компаниям в 2022 году представлена в виде таблицы.

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Расходы	Объем каждой операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ТЭК»	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.25А, стр. 15, комната 16	Услуги по управлению	41 300	13 810
Итого				41 300	13 810

В 2022 г. перечислен вклад в денежной форме без увеличения размера уставного капитала ООО «ТКО» на сумму 21 010 тыс. рублей, всего перечислено на 31.12.2022 года – 27 500 тыс. рублей.

7.3. Информация о доходах и расходах от операций со связанными сторонами в 2022 году представлена в виде таблицы.

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
Доходы от операций со связанными сторонами					
1.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Аренда имущества	1 078	252
2.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Коммунальные услуги	467	-
3.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Прочие работы и услуги	10	-
ИТОГО:				1 555	252
Расходы от операций со связанными сторонами					
1.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Покупка электроэнергии	211 815	191 156
2.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Компенсация потерь электроэнергии	221 098	293 630
3.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Агентское вознаграждение за начисление и сбор платежей	15 366	1 569
4.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Аренда имущества и земли (в т.ч. ППА)	2 328	1 805
5.	АО «ТОСК»	г. Тамбов, ул. Студенческая, д.10	Услуги по обслуживанию АСКУЭ	700	-
ИТОГО:				451 307	488 160

Специальные методы ценообразования не применялись, стоимость на оказанные услуги (приобретенные товары) соответствует уровню рыночных цен.

Кроме того, на 31.12.2022 г. имеется дебиторская задолженность по сбору денежных средств по агентским договорам в сумме 15 249 тыс. рублей и аванс, полученный по договорам аренды - 18 тыс. рублей.

В 2022 году имели место операции по договорам уступки прав требования с АО «ТОСК» на сумму 648 532 тыс. рублей, остаток кредиторской задолженности на конец года – 80 974 тыс. рублей.

Операции по займам, полученным в 2022 году от связанной стороны, представлены в таблице:

Наименование связанной стороны	Выдано/Погашено займов, тыс. руб.	Остаток задолженности и по займу на конец года, тыс. руб.	Проценты начислены /погашены за проверяемый период, тыс. руб.	Остаток задолженности по процентам на конец года, тыс. руб.
АО «ТОСК»	70 000/70 000	0	112	0
Итого:			112	

7.4. Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения руководящему составу в количестве 7 человек в виде заработной платы, общая сумма которых составила в 2022 году 21 805 тыс. рублей, страховые взносы - 4 738 тыс. рублей, включены в расходы по оплате труда. За 2021 г. выплаты составляли 20 409 и 4 350 тыс. рублей соответственно. Выплаты носят краткосрочный характер.

8. Информация о судебных делах и претензионных спорах с контрагентами.

Общество выступает в качестве истца в Арбитражном суде Тамбовской области относительно дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности за поставленные коммунальные ресурсы (вода, водоотведение, теплоснабжение, ТКО) и негативное воздействие на работу ЦСВ и сброс загрязняющих веществ. Наиболее крупные дела на общую сумму 22 362 тыс. рублей (Администрация г Мичуринск -5 268 тыс. рублей, Администрация г. Моршанск -2 841 тыс. рублей, ООО «Компьюлинк Инфраструктура ТО» - 2 749 тыс. рублей, ООО «Техник» - 2 366 тыс. рублей, ООО «Строй САМ» - 1 127 тыс. рублей, ООО «Гелиос» - 722 тыс. рублей, Администрация Стрелецкого сельсовета - 634 тыс. рублей, ТСЖ Зеленый - 627 тыс. рублей.)

Общество выступает в качестве истца в отношении дела по иску к Администрации Никифоровского района о взыскании убытков в размере 217 114 тыс. рублей, возникших в связи с незаконным отказом в выдаче разрешения на эксплуатацию полигона, и в отношении дела к Администрации Дмитриевского поссовета Никифоровского района об обязанности принять в муниципальную собственность полигона, расположенного в р.п. Дмитриевка и взыскании убытков в размере 216 535 тыс. рублей.

Общество выступает в качестве ответчика в отношении дел на сумму 543 893 тыс. рублей из них: по искам ПАО «Россети Центр» в сумме 508 818 тыс. рублей, ООО «КомЭк» о взыскании задолженности в сумме 27 285 тыс. рублей, Администрация г. Мичуринска в сумме 7 188 тыс. руб.

9 События после отчетной даты

Не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хоз. деятельности.

Влияние COVID-19 и внешне – политические обстоятельств на деятельность
Общества.

1. Общество осуществляет деятельность в отрасли российской экономики, не относящейся к пострадавшей в условиях распространения новой коронавирусной инфекции. На текущий момент не существует рисков, способных оказать негативное влияние на возможность организации продолжать свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

2. Негативное влияние на российскую экономику оказывают обострение внешнеполитической ситуации на фоне проведения спецоперации РФ, в связи с введением мировым сообществом санкций в отношении РФ, снижению доступности капитала и увеличению его стоимости. Кроме того, в текущих условиях существенно возрастают риски снижения платежной дисциплины потребителей коммунальных услуг.

При этом, руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Отмечаем следующее:

- Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью и не имеет внешних обязательств;

- Обществом не наблюдаются нарушения в логистических цепочках при взаимодействии с контрагентами;

- Общество не является участником рынка ценных бумаг.

Считаем, что указанные внешнеполитические события, существенным образом не влияют на способность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Коммерческий директор АО «ТСК»

03.03.2023 года



А.А. Шмаков