



ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» за 2022 год.

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2022 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. - 32 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2022 год соответствует требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, проверяется аудиторской организацией ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ", которая является членом СРО "Ассоциация "Содружество" ОРНЗ 12006011068.

Основные финансовые показатели:

По строке 2200 «Прибыль от продаж» отражены – 129698 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 129645 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 53 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 125265 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени полученные - 8080 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 1167 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 36 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 115782 тыс. руб.
- доходы от реализации ТМЦ - 190 тыс. руб.
- прочие доходы 10 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 132603 тыс. руб., в том числе:

- расходы по коллективному договору – 1579 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 221 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы – 1292 тыс. руб.
- возмещение расходов по решению суда, штрафы – 380 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 56 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 69 тыс. руб.
- налоги – 80 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 3754 тыс. руб.
- расходы от реализации ТМЦ - 137 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 124816 тыс. руб.
- прочие – 219 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по основным средствам, оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 92 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 102859 тыс. руб., текущий налог на прибыль 21053 тыс. руб., расход по налогу за отчетный период 20961 тыс. руб., условный расход по налогу 20572 тыс. руб., постоянный налоговый расход 389 тыс. руб., чистая прибыль за 2022 год 81898 тыс. руб.

По итогам 2022 года базовая прибыль на одну акцию составила 12311,76 рублей.

35

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
г. Дзержинск

Учетной политикой для целей налогообложения на 2022 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2022 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (п. 47, 48 ФСБУ 5/2019).

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражены альтернативным способом, утвержденным пунктом 49 ФСБУ 6/2020, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020). Также были отражены корректировки, связанные с переоценкой основных средств по группе «Недвижимость». Таким образом, были произведены корректировки в сторону уменьшения капитала, на общую сумму 53711 тыс.руб., в том числе за счет уменьшения нераспределенной прибыли на 58591 тыс.руб. и за счет увеличения по другим статьям капитала (добавочный капитал) на сумму 3749 тыс.руб., в связи с внесением изменений в учетную политику 1131 тыс.руб.

Принимаемые методы учетной политики на предприятии не противоречат действующим нормативным актам.

В связи с началом специальной военной операции на территории Украины (СВО), которая началась в феврале 2022 года и продолжается до настоящего момента, руководством Общества при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2022 году и на перспективу деятельности в 2023 году.

Поскольку определить количественно финансовый и экономический эффект от СВО и просчитать уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации не представляется возможным, т.к. эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, можно сделать вывод о наличии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, данные события не оказали и не должны оказать существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не требуются.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация вокруг СВО развивается, до настоящего момента последствия проведения СВО ощутимого воздействия на деятельность Общества не оказывают. Однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Общества будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных негативных последствий.

Таким образом, АО «Горэлектросеть» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Горэлектросеть» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2022 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 117 судебных разбирательствах, общая сумма предъявленных исковых требований составила 112349 тыс.руб. Также были направлены 178 претензий на общую сумму 129497 тыс.руб.

АО «Горэлектросеть» и АО «КСК» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2022 год стоимость услуг по передаче составила 841 163 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 169 096 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за услуги по передаче на 31.12.2022 года составила 33 763 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2022 года составила 27351 тыс.руб. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Акционерами АО «Горэлектросеть» являются физические лица. Членами Совета директоров являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Игнатенко Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Шестак Татьяна Федоровна
- Нахушев Руслан Рашидович
- Полуденнова Оксана Александровна
- Малхасьян Александр Ованесович

Совету директоров в течение 2022 года вознаграждение не выплачивалось. Сделки с аффилированными лицами в 2022 году не проводились.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадов Сергей Юрьевич, с долей участия в уставном капитале 100 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу согласно Решению от 06.04.2022 года были начислены дивиденды в сумме 30 000 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 4400 тыс.руб., выплачено в 2022 году дивидендов 25 600 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2022 году не проводились.

Основной управленческий персонал организации:

- Игнатенко Сергей Васильевич – генеральный директор(с 01.01.22 по 11.05.22 г.)
- Нахушев Руслан Рашидович – генеральный директор (с 12.05.22 по 21.02.23 г.)
- Мурадов Сергей Юрьевич – генеральный директор(22.02.23 по настоящее время)
- Веремеенко Валентина Александровна – заместитель генерального директора
- Краснопольский Сергей Васильевич – финансовый директор.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 4 660 тыс.рублей
- начислено отпускных – 589 тыс.рублей
- начислены страховые взносы– 862 тыс.рублей

- удержан НДФЛ из заработной платы –685 тыс.рублей.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Собрание акционеров запланировано в мае 2023 года.

Генеральный директор



С.Ю.Мурадов

Финансовый директор



С.В. Краснопольский

27.02.2023г.

