

ПОСВЯЩЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТВЕРЬГОРЭЛЕКТРО»
ЗА 2022 ГОД.

Данные посвящения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Тверьгорэлектро» (далее - Предприятие) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Дата создания: 01.07.1987 г.

Зарегистрировано: 10.08.1992 г. основной государственный регистрационный N 1026900572522.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц

Поставлено на учет Межрайонной ИФНС России ИНН/КПП 6903004705/695001001
Свидетельство – Г-№415-92 от 10.08.1992 г.

Дата реорганизации путем преобразования МУП «Тверьгорэлектро» в АО «Тверьгорэлектро» 01.02.2022 г., ОГРН № 1226900000909.

Адрес предприятия: 170008, Тверская область, г. Тверь, ул. Ротмистрова, д.27

Директор - Сульман Максим Гадиевич

Главный бухгалтер - Лошкарева Ольга Николаевна

Форма собственности: ОЖФС – 13. Собственность субъектов Российской Федерации
Собственник – Тверская область, Министерство имущественных и земельных отношений.
Среднестатистическая численность работников - 837

Сведения о банковских счетах:

Расчетный –

- Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Твери р/с 40602810827250000962, БИК 042007835, к/с 30101810100000000835

- Ярославский ф-л ПАО "Промсвязьбанк" р/с 40702810002000019296, БИК 047888760, к/с 30101810300000000760.

- Тверское отделение ПАО Сбербанк р/с 40702810163020010919, БИК 042809679, к/с 30101810700000000679.

- ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" р/с 40702810704930001152, БИК 044525297, к/с 30101810945250000297

Коды видов деятельности: ОКОНФ – 12267 – непубличные акционерные общества
ОКПО - 50660210
ОКТМО - 28701000

Отраслевая принадлежность: 1.2

Сведения о видах экономической деятельности согласно ОКВЭД.

Предприятие осуществляло в 2022 году следующие виды деятельности:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12)

Предприятие зарегистрировано в пенсионном фонде рег. № 078-043-000043
Фонде социального страхования рег. № 6900380039

Органах статистики ОКПО 50660210

Совместной деятельности Предприятие не ведет.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Средства связи: E-mail: info@tve-elektro.ru

Телефон/факс: 8 (4822) 787-050

На 31.12.22 года зарегистрированы обособленные подразделения в муниципальных образованиях Тверской области: г. Торжок, г. Удомля, г. Вышний Волочек, г. Лихославль, г. Бесенковск, пгт. Сонково, пгт. Фирово, пгт. Селижарово, г. Осташков, пгт. Оленинно, г. Зубцов, г. Старица, г. Ржев, г. Западна Двина, г. Торпец. Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют собственных банковских счетов и кассы.

Бухгалтерский учет хозяйственной деятельности АО «Тверьгорэлектр» в 2022 году осуществлялся с использованием специализированных бухгалтерских программ – 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП, 1С Зарплата, кадры 8.3 КОРП.

Размер уставного капитала - 10 000 акций на сумму 859 199 000 руб.

Единственный акционер - Тверская область, Министерство имущественных и земельных отношений.

Органы управления и контроля за деятельностью Общества осуществляются собственником имущества и иными органами в соответствии с их компетенцией:

1. Общее собрание акционеров общества.

2. Совет директоров общества.

3. Единственный исполнительный орган общества - генеральный директор (п.15.1. Устава).

4. Ревизионная комиссия – осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 01-02/168 от 30.12.2021 г., №01-02/168 от 01.02.2022 г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету, федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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

2.2. Оценка активов и обязательств проведена по фактическим затратам.

Оценка имущества (активов), приобретенного за плату, производится по сумме фактически произведенных затрат на его покупку.

Оценка имущества (активов) полученных безвозмездно, производится по рыночной стоимости на дату оприходования.

Оценка имущества (активов), произведенного на самом предприятии, производится по сумме фактических затрат, связанных с производством объекта имущества, без включения общехозяйственных расходов.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения",

утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

С 01.01.2022 года в бухгалтерском учете произведен переход на новые федеральные стандарты:

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен путем применения новых правил переклассификации — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, а именно с 01.01.2022 года.

Для объектов с остаточной стоимостью равной нулевому значению на конец 2021 года в бухгалтерском учете был увеличен срок полезного использования (документы «Изменение элементов амортизации ОС» №18-24 от 31.12.21). Начисленная ранее амортизация по счету 02.01 «Амортизация» скорректирована в корреспонденции со сч.84.01. Стоимость основных средств не корректировалась.

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. (кроме имущества, относящегося к объектам электросетевого хозяйства) переведены в малочисленные объекты на сч.МЦ04 (документы «Перевод ОС в малочисленное оборудование» №№6-45 от 01.01.2022).

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, при одновременном выполнении следующих условий:

- Объект предназначен на предприятии для использования в производстве, при выполнении работ, оказания услуг;

- Объект не предполагается последующую перепродажу;

- Объект способен приносить предприятию экономические выгоды в будущем.

Для учета основных средств со сроком использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете с 01.01.22 года установлен лимит основного средства в сумме более 100 тысяч рублей.

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев учитываются в составе материально-производственных запасов.

С целью обеспечения контроля за движением основных средств, сохранностью и исправностью имущества стоимостью менее 100 тысяч рублей, после списания его стоимости, но эксплуатируемого в производстве, учитывается данное имущество на забалансовом счете МЦ.04 с отражением по дебету поступления имущества, по кредиту - выбытия.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затрат, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, по завершении работ увеличивают первоначальную стоимость этого объекта.

По имуществу стоимость которого не превышает 100 тысяч рублей, затраты подлежат включению в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока, установленного при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость основных средств, находящихся в хозяйственном ведении предприятия на 31.12.2021 г., составляет 1 771 384,3 тыс. руб. Начислено амортизации на 31.12.2021 г. – 841 610,1 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств по строке 1150 – 1 147 484 т.р.

После проведенных корректировок, в связи с изменениями учетной политики и переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. – балансовая стоимость основных средств – 1 544 127 тыс. руб., в том числе права пользования активами (им-во находящиеся в аренде предприятия) – 221 784 тыс. руб.

На 31.12.22 года первоначальная стоимость основных средств, находящихся в собственности предприятия, составляет 2 288 166,6 тыс. руб. Начислено амортизации на 31.12.2022 г. – 772 544,9 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по строке 1150 – 2 222 623 т.р., в том числе права пользования активами (им-во находящееся в аренде предприятия) – 252 541 тыс.руб.

Корректировка данных отчетного налогового периода, в связи с изменениями учетной политики с 01.01

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 147 484	396 643	1 544 127
Отложенные налоговые активы	1180	43 760	82 625	126 385
Итого по разделу I	1100	1 192 984	479 268	1 672 252
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 516	57 780	59 296
Итого по разделу II	1200	461 341	57 780	519 121
БАЛАНС	1600	1 654 324	537 048	2 191 373
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	736 759	139 888	876 647
Итого по разделу III	1300	797 657	139 888	937 545
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	53 136	117 597	170 733
Прочие обязательства	1430	-	279 564	279 564
Итого по разделу IV	1400	80 666	397 160	477 826
БАЛАНС	1700	1 642 691	537 048	2 179 739

Обесечение капитальных вложений

В результате проверки элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022 элементы амортизации приведены в соответствие условиям использования объектов основных средств, пересмотрены сроки полезного использования. При проверке основных средств, в том числе капитальных вложений на обесечение признаков обесечения не обнаружено

Иностранность основных фондов предприятия составляет 40 %.

За 2022 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 228 093,4 тыс. руб. (кроме земельных участков и ППА (арендов. ОС), в т.ч. получено от предыдущего собственника Департамента управления имуществом и земельными ресурсами г. Твери – 173,8 тыс.р. и выбыло основных средств на сумму 121 963,6 тыс.руб. (кроме ППА), в т.ч. передано предыдущему собственнику Департаменту управления имуществом и земельными ресурсами г. Твери на сумму 100900,1 тыс.руб. по первоначальной стоимости, 70 006,6 тыс.руб по остаточной стоимости). Продано основных средств в 2022 году на сумму 805,8 тыс.руб., переведено в малоценный инвентарь и оборудование – 16 893,1 тыс.руб. в связи с изменением учетной политики. Списано основных средств по различным обстоятельствам (на основании приказов) на сумму 3 327,2 тыс.руб. Увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств произошло в основном:

- за счет модернизации и реконструкции электрических сетей, электросетевого оборудования и осуществления технологических присоединений;
- приобретения новых объектов;
- разделение и переселенки объектов наружного освещения.

В целях обеспечения полного и достоверного учета, а также регистрации права собственности на недвижимое имущество, находящееся на балансе предприятия, постоянно проводится работа отделом имущественных и земельных отношений Общества по инвентаризации объектов электросетевого хозяйства АО «Тверьэнерго», сверке данных с ЕТРН.

Работы по изготовлению технических планов и кадастровых паспортов на воздушные и кабельные линии будут продолжаться в 2023 году.

2.3.1. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен путем применения новых правил перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, а именно с 01.01.2022 года.

В связи с переходом с 01.01.22 г. на учет договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 в учетную политику внесены изменения. В соответствии с ФСБУ 25/2018 и учетной политикой предприятия аренда подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на счете 76.07 по соответствующим субсчетам. Право пользования активом отражается на субсчете 03 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования активами погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г. не применялось ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Расходы по аренде списывались на себестоимость равномерно в течение срока действия договора аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместе ретроспективного пересчета одновременно признает на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде.

Все договоры аренды, в которых Общество выступает как арендатор являются договорами без перехода права собственности (без выкупа) предмета аренды, поэтому аренда согласно ФСБУ 25/2018 является операционной.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости оставшихся непогашенными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При расчете справедливой стоимости права пользования активами Общество применяет ставку дисконтирования равную ставке, по которой можно было бы привлечь заемные средства на дату отражения ППА в учете.

Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды.

В целях ФСБУ 25/2021 в арендные платежи включаются платежи, обусловленные договором аренды за вычетом НДС.

Объекты аренды отражаются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства».

Коммунальные платежи по арендованным основным средствам относятся на расходы и в стоимость ППА не включаются.

Затраты на отделимые улучшения предмета аренды (текущий, аварийный ремонт и т.п.) включаются в состав расходов Общества в том периоде, в котором они понесены, без компенсации расходов арендодателем.

Затраты на неотделимые улучшения предмета аренды (капитальный ремонт, реконструкция, модернизация) проводятся по мере необходимости на основании условий, указанных в договоре аренды и согласовании с собственником, как и порядок их компенсации.

Неотделимые улучшения включаются в состав амортизируемого имущества только в том случае, если капитальные вложения произведены с согласия арендодателя, но без возмещения с его стороны.

2.4 Запасы

2.4.1 Сырье и материалы

Учет производственных запасов (материалов) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 (и,та, приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

Переход на ФСБУ 5/2019

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлен путем применения новых правил перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, а именно с 01.01.2021 года.

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, перечисленным в ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. Единица учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (завешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Остаток запасов на 01.01.2022 года – 77 341,6 тыс.руб., поступило за 2022 год ТМЦ от поставщиков на сумму 189 170 тыс. руб., оприходовано ТМЦ по результатам инвентаризации - 1084,6 т.р. списано в расходы организации ТМЦ с 10 счета на сумму – 150 518 т.р.

Остаток по счету 10 «Материалы» на 31.12.22 г.

В руб.	10 счет	
10.01		92 452 160,33
10.01		64 974 866,55
10.03		1 574 768,09
10.03.1		1 574 768,09
10.05		2 138 540,14
10.07		
10.09		12 558 292,58
10.10		11 084 011,64
10.11		121 681,33
10.11.1		121 681,33

2.4.2 Товары

АО «Тверьоблэлектро» в 2022 году не приобрело товаров для перепродажи, обороты по счету 41 образовались в связи с продажей оприходованных излишков при инвентаризации на территории предприятия.Стоимость товаров в соответствии с оценкой Очет оценщика ООО «Консалтинг центр "Статус"» № 22-038 от 26.04.2022.

В руб.

ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-	БУ	83 170,83
1000/10 У2 заводской № 112316	Кол	1,000
ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-	БУ	83 170,83
1000/10 У2 заводской № 112319	Кол	1,000
ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-	БУ	83 170,83
1000/10 У2 заводской № 112322	Кол	1,000
Итого	БУ	249 512,49
	Кол.	3,000

2.5 Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 202 525,6 тыс. руб., из них покупатели и заказчики – 164 257,2 тыс. руб.

59 % задолженности составляет ПАО "Россети Центр" – 96 410,3 тыс. руб. Задолженность возникает в судебном порядке, путем проведения взаимозачетов и услуги права требования.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н) предприятие создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности, которая с большой долей вероятности не будет получена.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва.

2.6 Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 707 194,2 тыс. руб., из них перед поставщиками, подрядчиками – 342 682,6 тыс. руб. 51 % задолженности составляет АО "АтомЭнергоСбыт", ПАО "Россети Центр", за потери электроэнергетики, 36 % - задолженность основным подрядчикам общества.

Расшифровка кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2022г.

Дет/п	Показатель	Значение (тыс. рублей)
1	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, т.ч.	342 682,6
1.1.	ПАО "Россети Центр" (потери электроэнергетики)	13 471,6
1.2.	АтомЭнергоСбыт (потери электроэнергетики, э/э на нужды наружного освещения)	161 298
1.3.	Подрядчики по выполненным работам	123 097
1.4.	Поставщики материалов и услуг	44 816

По урегулированию финансовой ситуации на предприятии ведутся переговоры с основными контрагентами (ПАО "Россети Центр", АО "АтомЭнергоСбыт") по проведению взаимозачетов.

На предприятии в 2022 году продолжалась работа по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности путем подписания договоров услуги права требования, соглашения о прекращении обязательств.

По результатам подписания таких договоров АО «ТверьгорэлектрО» уменьшило кредиторскую и дебиторскую задолженность на 980 173 тыс.руб. Это позволило Обществу своевременно погасить задолженность перед поставщиками и подрядчиками, избежать судебных тяжб и взыскания процентов на сумму долга за период пользования денежными средствами, а также процентов за пользование чужими денежными средствами.

2.7. Динамика краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	31.12.2021	31.03.2022	30.06.2022	30.09.2022	31.12.2022
Дебиторская задолженность	246 942	178 215	276 879	155 993	202 526
в т.ч. покупатели и заказчики	165 180	110 320	153 292	99 703	164 257
Кредиторская задолженность	755 303	696 076	945 334	1 155 981	707 194
в т.ч. поставщики и подрядчики	564 515	479 928	532 327	582 442	342 682

По оплате труда	24 413	25 976	14 904	15 136	18 263
Внебюджетные фонды	15 542	9 390	10 185	9 104	11 825
Налоги и сборы	25 232	38 385	22 466	43 932	177 890
прочие	125 601	142 397	365 452	505 367	156 534

2.8. Засемные средства

Информация в бальне за 2022 год по засемным средствам: по строкам 1410, 1510 отсутствует.

Предприятию открыта кредитная линия с филиалом банка ПАО «ФК Открытие» - Договор возобновляемой кредитной линии № К2/69-00/21-00050 от 09.07.2021 г. Срок договора до 09.07.2024 г.

За 2022 год было получено кредитов на сумму 246 550 т.р., погашено 274 080 т.р., в т.ч. 27 530 т.р. по кредиту, полученному в 2021 году.

2.9. Выручка и себестоимость продаж.

Основным видом деятельности организации является услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям предприятия (транзит электроэнергетики), содержание, эксплуатация, текущий и капитальный ремонт системы электроснабжения, услуги по наружному освещению города Твери (наружное освещение). Структурных изменений в номенклатуре предоставляемых услуг предприятия за отчетный период не произошло.

За 2022 г. получено доходов в сумме 2 367 579,4 тыс. руб., в т.ч.:

- передача эл. энергии – 1 521 093,9 тыс. руб.
 - наружное освещение – 165 029,1 тыс. руб.
 - технологическое присоединение – 549 830,4 тыс. руб.
 - прочие – 131 626,0 тыс. руб.
- За 2021 г. получено доходов в сумме 1 573 177,3 тыс. руб., в т.ч.:
- передача эл. энергии – 1 278 951,7 тыс. руб.
 - наружное освещение – 182 550,4 тыс. руб.
 - технологическое присоединение – 11 706,0 тыс. руб.
 - прочие – 99 969,2 тыс. руб.

Руководствуясь Приказом Минэнерго РФ от 13.12.2011 № 585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электроэнергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 30.12.2011 № 22859) распределение управленческих (косвенных) расходов по соответствующим видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике, производится пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности с учетом следующего:

- Выручка по виду деятельности «Услуги по передаче электроэнергии»;

- выручка по виду деятельности «Обслуживание наружного освещения» без учета стоимости электроэнергии на нужды наружного освещения;

- выручка по виду деятельности «Технологическое присоединение» без учета сумм, полученных от заказчиков (покупателей) на строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики (без стоимости на выполнение мероприятий «последней мили»);

Размер выручки на выполнение мероприятий «последней мили» основан на Расчете платы за технологическое присоединение к городским сетям по каждому заявителю и рассчитывается как разница между общей стоимостью технологического присоединения и стоимостью за подготовку, выдачу, проверку технических условий и фактических действий (ставка С1 с учетом мощности согласно заявке на технологическое присоединение)

- выручка по виду деятельности «Прочие услуги».

К прочим доходам предприятия относятся:

- поступления от продажи(списания) основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а также, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете предприятия в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных убытков предприятию;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- проценты полученные от финансовых вложений;
- прочие доходы.

Страховые возмещения, подлежащие получению предприятием от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

В руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
в том числе	373 574 406,03	145 648 455,39
доходы от реализации права требования	16 952 484,92	2888742,03
доходы прошлых лет	20 733 326,07	337087,62
оприходовано вторсырье, прочее им-во	96 385,67	1096659,74
списание кредиторской задолженности	256 822 299,49	670318,50
госпошлина	763 910,91	820786,31
Прочая реализация	805 758,67	700211,59
возмещение вреда по суду	162 731,95	14482,52
возмещение убытков к получению		290586,01
восстановлена резервы по сомнительным долгам, отпускам	55 910 844,71	56932572,9
излишки при инвентаризации	251 853,55	
прочие внебюджетные доходы	173 928,31	464513,03
страховое возмещение (в т.ч. ФСС)	1 667 376,72	470374,60
Проценты на остаток средств на р/сч	7 306 462,05	520864,91
Проценты к получению (векселя)	115 419,19	2825890,21
возмещение расходов (прегезии)	150 485,39	396053,72

Пени, штрафы, неустойки	10 594 587,66	22845698,79
Специалка, СИЗ (возврат при увольнении)	1 066 550,77	
Доходы (расходы) от переоценки, разделения ОС		28243612,91

В качестве прочих расходов учитываются:

- возмещение причиненных убытков предприятием;
- расходы , связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- штрафы, пени, неустойки, выставленные предприятию за нарушение договоров, финансовых обязательств;
- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставление ему в пользование денежных средств;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, признанные предприятием сомнительными долгами;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы, возникшие при хозяйственной деятельности предприятия.

В руб.

Прочие расходы	2022	2021
в том числе:	200 968 682,61	131 233 512,56
Резерв по сомнительным долгам, в т.ч. по отпускам	102 380 604,72	29186515,62
возмещение вреда по суду (претензии, судебные расходы)	32 917,92	91600
Проценты к уплате (кредит)	1 699 572,24	4109384,03
расходы от реализации права требования	16 952 484,92	28757390,88
налоги (страховые взносы с машинами)	620 975,07	116160,57
Реализация прочего имущества	262 031,18	846099,73
госпошлина	2 193 929,10	1529838,8
Пени, штрафы, неустойки	7 176 596,47	343406,37
Расходы прошлых лет	32 714 069,49	1767811,80
Прочие внебюджетные расходы	3 240 896,45	20639,04
Прочие расходы (ведение реэстра АО)	361 390,65	
Возмещение расходов	165 325,20	277773,3
услуги банка	509 052,09	401843,24
расходы, не принимаемые для расчета налога на прибыль	4 555 010,53	604152,28
Спортивная форма, спортивный инвентарь	72 000,00	81600
Процентные расходы (аренда, дисконт)	26 395 479,36	
вторсырье	85 473,20	248570,55
списание (продажа) ОС	428 059,00	61514,91
Доходы (расходы) от переоценки, разделения ОС	-	60919991,56
расходы, связанные с ликвидацией ОС	25 000,00	449310,61

описание дебиторской задолженности	510 368,33	550946,46
спецодежда, СИЗ	587 446,69	908962,81

В разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» за 2022 год указано 1 826 875 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности за 2022 год всего составили (стр.2120, стр.2220) – 1 826 875 тыс. руб., в т.ч. себестоимость продаж – 1 611 886 тыс. руб., коммерческие расходы – _ тыс. руб., управленческие расходы – 214 989 тыс. руб.

Себестоимость продаж 1 611 886 тыс.руб.:

- передача эл. энергии – 1 332 515 тыс. руб.
- наружное освещение – 151 602 тыс. руб.
- технологическое присоединение – 25 016 тыс. руб.
- прочие – 102 753 тыс. руб.

В руб.

СТАТЬЯ ЗАТРАТ	2022 год	2021 год
Материалы	60 227 570,53	47 935 425,39
Зарплата	281 952 053,08	247 440 721,37
Отчисления с ФОТ	85 791 263,65	75 769 656,97
Амортизация	97 274 897,51	67 592 185,35
потери электроэнергии нормативные	788 086 799,78	638 028 995,00
ремонт, тех. опер.обслуж.з/установок (аренд.)	14 581 670,03	12 689 090,74
введение отп-н-я реж.потр.э/э		8 166,66
электроэнергия НО	83 218 563,29	88 745 110,32
подрезка веток	5 025 928,43	2 561 438,91
компенс. проезда	385 729,47	373 173,35
ремонт ТП	675 579,00	8 750 230,82
восст-е в/б покрытий	3 927 616,16	4 802 320,91
ремонт вл	994 180,69	9 267 664,57
ремонт кл	4 727 323,19	14 105 210,35
ремонт СНО (арендованные ОС)	2 584 493,29	
услуги по перелет.э по ЕНЭС	35 212 076,60	31 724 204,09
Топливо	13 253 940,67	11 128 376,79
Испытание линий эл.передачи и эл.обор-ния		25 741,67
автострахование	610 777,45	841 443,94
аренда здания ТП и пр.имущ (авто)	9 995 070,42	13 497 138,19
аренда оборудования	40 496 886,55	38 289 072,13
кантпоавы	586 684,02	607 561,51
Ремонт илпоминации СНО	299 680,00	
предоставление тех.ресурсов		7 920,00
мед.осмотр	1 481 981,69	1 249 341,03
Услуги связи (разделении на ОПЗ и АУП)	1 211 491,90	722 841,38
Услуги связи СНО	12 748,87	12 786,93
Оценка, обслуживание, регистрация ОС (кадастр) (СНО)	437 329,68	60 413,00
Транспортные услуги	2 126 633,67	636 572,74

тех. документация	292 484,00	253 117,46
тех. литература	7 088,45	76 990,46
ремонт оборудования	54 933,33	460 125,47
Ремонт и обл. Средства ситг на ОСХ (аренд)	14 097,65	11 250,00
плата в систему Лантон (перенос из упр.з.)	16 852,62	8 106,40
ремонт ТС(тмойка) (в т.ч. Аренован)	2 061 069,88	1 998 849,87
Система Автопарк (глонас)	208 392,00	198 588,00
компьютер программа для ТП	165 926,00	68 723,04
спецодежда	17 003 498,59	17 787 829,70
спешинентарь и оборудование	6 826 377,38	7 608 014,12
счетчики	23 599 033,22	18 288 454,44
Компенсация за исп.тр-та, проезда	381 981,00	265 683,40
диагностика ТС	546 582,00	150 388,33
Субподряд (перевыст)	22 658 642,76	11 202 949,11
Субподряд по обслуживанию и рем.СНО в ОП	139 999,76	
Страх-е имуществ.арендов.	11 186,68	8 500,00
Техприс. личный кабинет (инф.услуги)	75 000,00	27 500,00
Поверка приборов	1 493 160,49	955 359,60
Предоставление технических ресурсов	15 840,00	
Ремонт и наладка пожар.сигнализации ТП	114 700,00	
Услуги по охране объектов арендованных	1 020 000,00	
ИТОГО	1 611 885 815,43	1 376 243 233,51

3.0. Коммерческие расходы.
В АО «Тверьгорэлектр» расходы на продажу в 2022 году отсутствуют.

3.1. Управленческие расходы.

В руб.		
СТАТЬЯ ЗАТРАТ	2022 год	2021 год
амортизация ОС	3 312 940,02	3 332 626,84
амортизация НМА	102 018,00	83 685,69
зарплата	112 144 226,44	85 958 589,95
Отчисления с ФОТ	33 128 339,28	25 556 544,49
материалы	4 489 411,58	2 254 208,09
больничные с/п	2 753 262,30	2 091 068,66
вода и канализ	218 312,25	233 238,80
вода питьева	300 292,99	279 716,80
вывоз мусора	626 329,36	375 251,58
прочие расходы (в т.ч. поверка прио.отопления,газ)	27 252,34	30 907,09
техническая литература	54 152,32	80 056,87
техническая документация	10 000,00	
организационные услуги по техприсоединению ЦОК	1 663 702,92	1 237 490,60
вдлит. проверка	47 800,00	100 900,00
заправка картриджа	190 133,26	145 186,63

информ-конс.	5 188 293,20	4 253 574,34
Информационный сопровождение сайта	1 686 373,49	918 579,16
канцтовары	1 236 335,46	1 244 491,92
компьютеризация	844 814,78	252 208,30
комп. программа	1 703 120,10	3 727 816,05
копирование	700,00	120,00
Разработка интернет-сайта	62 000,00	39 400,00
Охрана труда (COVID19)	80 405,19	502 121,58
мед.осмотр	497 057,11	847 702,20
молоко	166 159,11	99 611,06
мыло	893 851,30	821 808,81
аренда земли	804 321,80	1 312 772,11
налог на землю	394 480,00	
налог транспортный	529 748,00	438 843,00
Аренда нежилого помещения (офис Торжок,офис газочистота)	6 493 558,42	3 702 749,12
Аренда офис.оборудования	61 319,07	
налог на имущество	15 556 606,00	13 863 510,00
ремонт адм-быт здания (арендов)		1 211 797,62
содержание адм-быт здания (арендов), ком.расходы	39 745,08	
Техническое обследование зданий	50 000,00	11 200,00
обследование и оценка ОС	70 000,00	1 117 900,00
нотар.расходы	35 780,00	15 010,00
Расходы на регистрацию ОС (кадастр и пр.-сведения из ЕИРН)	338 880,23	419 900,00
отвод ливн.вод	48 878,39	47 385,12
Ремонт охр.поз.сигнализ.	229 606,00	154 080,00
Компенсация за использование тр-та. связи	51 797,67	65 388,60
Прочие (компенс.ЭЦП, ГО,ЧС, размещение лицензий на фрезерное,объёмное СРО)	18 422,09	29 731,33
обслуживание ККТ	20 200,00	4 800,00
проведение испытаний э.э	198 000,00	368 060,00
повышение квалификации	2 083 087,00	2 201 861,22
Создание и ведение ПИСЭС	99 500,00	99 500,00
Ремонт адм-быт здания (подряд.Ротмистрова)	296 065,04	1 988 545,00
подписка	37 264,85	82 723,31
экологическая безопасность(в т.ч. эк.экспертиза)	177 826,25	361 517,16
экологические платежи	4 438,69	3 947,00
Представительские расходы	5 272,66	
Энерготранспорт	654 150,00	
почтовые расходы	501 984,33	319 367,03
услуги по охране объектов	242 437,28	72 970,80
радиочастотный ресурс	4 200,00	4 200,00
Оценка проф.рисков (охрана труда)+аттест. раб.мест	343 611,10	113 000,00
расходы на упр.персоналом(подбор персонала)	216 080,13	

рекламные расходы	281 804,44	180 680,09
специнвентарь и оборудование	5 114 465,58	3 451 892,08
степодложка	410 429,30	685 735,77
ремонт оборудования (принтер,кулер,конд, изг. ключей)	402 675,03	155 488,33
страхование для СРО	1 825,28	16 873,09
теплоэнергия	3 491 288,34	3 198 616,83
Транспортные услуги	8 260,66	2 398,51
услуги связи	1 943 174,37	1 636 856,29
интернет	1 047 110,11	745 290,69
членские взносы в СРО	86 400,00	85 200,00
эл.энергия хозяйств	1 167 152,65	1 044 898,64
ИТОГО	21 498 128,64	173 681 594,25

3.4. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Дополнительно информация формируется при ведении специальных регистров (Excel-таблиц «Расчета налога на прибыль»), где собирается информация о различиях по всем группам активов и обязательств. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

В связи с реорганизацией в форме преобразования МУП в АО, налог на прибыль в налоговом учете рассчитывается за период с 01.02.2022 года и составил 155 171 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль за 2022 год:

	январь	февраль-декабрь	год
Прибыль от деятельности вУ	- 6 438 645,58	719 748 826,85	713 310 181,27
Условный расход по налогу на прибыль	-	-	-
Условный доход по налогу на прибыль		158 824 558,18	158 824 558,18
Постоянный налоговый расход (доход)		14 874 792,81	14 874 792,81
пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		1 463 513,86	1 463 513,86
Текущий налог на прибыль (стр.180 листа 02 Декларации по ННП)	0,00	9 757 519,77	9 757 519,77
		155 170 799,00	155 170 799,00

3.5. Связанные стороны, аффилированные лица.

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации (4 ПБУ 11/2008).

Связанной стороной предприятия является генеральный директор Сульман Максим Гдальевич

За 2022 г ему были выплачены : оплата труда, премия по итогам работы в 3 и 4 кв.2021 года, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении в связи с реорганизацией, от данных выплат начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.д. не производилась.

Аффилированными лицами АО «Тверьгорэлектро» являются:

- Тверская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений тверской области – собственник 100% акций Общества;
- Егоров Иван Игоревич – заместитель Председателя Правительства Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Цветков Александр Иванович - заместитель Председателя Правительства Тверской области, Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Лобков Максим Владимирович - заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Машаничев Артем Игоревич - заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Сульман Максим Гдальевич – генеральный директор Общества, член Совета директоров.

3.6. Распределение прибыли, вознаграждения учредителю.

В соответствии с Уставом Общества выправе по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов. Решение о выплате, размере и форме выплаты дивидендов принимается общим собранием акционеров.

На момент написания данной пояснительной записки Положение о дивидендной политике АО «Тверьгорэлектро» передано на утверждение Совета директоров.

Основные принципы расчета прибыли к распределению:

- За 2022 год получена чистая прибыль по балансу 573 288,6 тыс. руб., на основании вышеуказанных документов прибыль к распределению рассчитывается путем уменьшения чистой прибыли на:
- сумму средств, направленных на выполнение инвестиционной программы, утвержденной Главным управлением «Региональной энергетической комиссии» Тверской области, в размере 31 787,4 тыс. руб.;
 - сумму средств, полученных от осуществления деятельности по переустройству (выносу) сетей, в размере 723,3 тыс. руб.
 - средства от деятельности по технологическому присоединению к электрическим сетям, а именно:
 - сумму средств, направленных на осуществление мероприятий по строительству «последней мили», определенная по ставкам платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей и/или индивидуальных тарифам (расценка), утвержденным Приказами Главного управления «Региональной энергетической комиссии» Тверской области – 537 289 тыс.руб.

- сумму средств, направленных на установку средств коммерческого учета электроэнергии в рамках деятельности по технологическому присоединению, стоимостью свыше 100 т.р., - 2168,3 тыс.руб.

В результате прибыль к распределению за 2022 год – 1 320,6 тыс. руб.

В соответствии со ст.35 Закона «Об акционерных обществах» 208 ФЗ, 5% прибыли к распределению направлено на формирование резервного фонда общества в размере – 66 тыс.руб.

Оставшаяся сумма прибыли к распределению в размере 1254,6 тыс.руб. будет направлена на выплату дивидендов и собственные нужды Общества на основании решений, принятых общим собранием акционеров.

Расчет суммы прибыли на акцию.

Формула расчета базовой прибыли на акцию

$$EPS = (P - D) / N$$
, где: P – чистая прибыль компании после уплаты налогов; D – сумма, направленная на выплату дивидендов держателям привилегированных акций; N – количество обыкновенных акций.

В связи с тем, что сумма, направленная на выплату дивидендов на момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год не определена сумма прибыли на акцию рассчитана без данного показателя и составила 57,3 тыс. руб. на акцию.

3.7 Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2022 году выплаты генеральному директору, заместителям генерального директора и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2022 год 18 472,7 тыс. руб. в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	13 202 021,9
начисленные на оплату труда налоги и взносы	4 623 591,84
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	647 044,79
Итого:	18 472 658,53

за 2021 год 10 258,7 тыс. руб. в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	7 727 906,15
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 255 762,23
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	275 040,13
Итого:	10 258 708,51

3.8. Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств.

Строка 4119 Прочие поступления содержит суммы:

Тыс.руб	
Мел/и	Наименование платежа
	2022 год
	2021 год

1	Возврат налогов, взносов и пр.	66	45
2	Возврат подотчетных сумм	34	79
3	Расчеты по претензиям	33 759	26 753
4	Расчеты с прочими кред./деб (обеспечения за участие в конкурсе)	21 776	39 093
5	Прочие расчеты с сотрудниками (возврат на р/сч)	25	69
6	Прочие поступления (страховки, госпошлины, штрафы пенн, проч.)	13 121	3 540
ИТОГО		68 781	69 579

Строка 4129 Прочие платежи содержит суммы:

Тыс.руб

М/л	Наименование платежа	2022 год	2021 год
1	Выдача подотчетных сумм	2 379	964
2	Расчеты по претензиям	1 863	1058
3	Расчеты с прочими кред./деб (обеспечения за участие в конкурсе)	5 525	76 024
4	Прочие расчеты с сотрудниками (алименты, компенсации и пр.)	7 919	4 417
5	Прочие выплаты (госпошлины, штрафы пенн, проч.)	2 654	1 919
ИТОГО		20 340	84 382

По строкам 4219,4229 информация отсутствует в отчете в связи с отсутствием факта в учете.

4. Условные обязательства и условные активы

4.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние Предприятия.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами, пандемия «Ковид 19», а также начавшаяся в 2022 году СВО. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Предприятия. Руководство Предприятия считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Предприятия в текущих условиях. Ожидается, что как пандемия, СВО, так и меры по минимизации их последствий, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

АО «Терьерэлектро» рассматривает события в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения в достаточной степени уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

4.2 Налогообложение

В 2022 году Обществом было исчислено налогов и взносов в различные бюджеты РФ. В тыс. руб.

Наименование налога (взноса)	Сумма начислена	Сумма налога оплачена
Налог на добавленную стоимость	114 645	97 653,1
Налог на прибыль	155 170,8	3603,5
Налог на доходы физических лиц	51 157,1	51 775,8
Налог на имущество	15 556,6	14 684,2
Транспортный налог	529,7	527,5
Налог на землю	394,5	202,8
Платежи за норматив, сверхнормативные выбросы	4,4	3,9
Расчеты по социальному страхованию	11 170,7	11 517,2
Расчеты по пенсионному обеспечению	86 873,5	89 392
Расчеты по взносам на обязательное медицинское страхование	20 234,6	20 819,6
Расчеты по соцстрахованию от несчастных случаев	1 581,4	1 626,6
ИТОГО	447 318,3	291 602,9

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем слайкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пенни и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть повторены и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4.3 Юридические иски

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Предприятия отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

В отчетном периоде общее количество дел 550, в которых Общество выступало истцом, ответчиком, 3-м лицом, рассматриваемых в арбитражных судах и судах общей юрисдикции. Выигранных дел 32 на сумму 13,6 млн. руб., проигранные - 6 на сумму 4,4 млн. руб., 74 дела от Общества и к Обществу находятся на рассмотрении.

Информация о завершенных, приостановленных, нерешенных судебных разбирательствах, а также отчет о проведении претензионной и исковой работе за 2022 год, прилагаются к данному пояснению отдельно.

4.4. Обеспечения выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные в 2022 году отсутствуют.

4.5. Обеспечения полученные

Обеспечения	обязательства	и	платежей	3 000 000,00
Полученные				
ПАТП-1				
Договор купли-продажи векселя № 93 от 29.08.2019			3 000 000,00	
Депозит			111 180 350,60	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК111 180 350,60				
ОТКРЫТИЕ" (Расчетный)				

4.6. Оценочные обязательства.

Предприятие признает резервы предстоящих расходов, связанных с отражением оценочных обязательств. (ПБУ 8/2010)

Резервы на оплату отпусков в 2022 году рассчитываются автоматически в программе 1С Зарплата, кадры.8.3 КОРП на последнее число каждого месяца (п.3, п.15 ПБУ 8/2010).

Порядок расчета резерва.

Средняя дневная зарплата X (1 + совокупный тариф взносов) X кол-во дней неиспользованного отпуска по всем работникам на последнее число каждого месяца

По строке 1540 Баланса отражена сумма резерва отпусков 38 159 т.р. (счет 96.) Резервы предстоящих расходов

Расчет на 31.12.2022 г.

Кол-во работников – 900

Кол-во дней отпуска не отгул. – 17 504,81

Резерв отпусков – 29 262 803,74 руб.

Взносы ФОТ 30,4% - 8 895 892,33 руб

Итого оценочное обязательство – 38 158 696,07 руб.

Донаислен резерв 10 071 597,91 руб. в связи с детализацией расчетов по сотрудникам, т.к. в предыдущих годах резерв рассчитывался по средней заработной плате по предприятию, а не по заработной плате каждого сотрудника.

5. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась в 2022 году на основании Приказа генерального директора № 206 от 22.11.22 г. в целях обеспечения достоверности, полноты и своевременности данных бухгалтерского и налогового учета по окончании года, для подтверждения данных по активам и обязательствам бухгалтерского баланса и головной налоговой отчетности. Инвентаризация основных средств в 2022 году не проводилась, в соответствии с учетной политикой организации инвентаризация основных средств была проведена в 2021 году в связи с подготовкой к реорганизации предприятия.

1. На счетах бухгалтерского учета организации отражены все хозяйственные операции отчетного периода полностью.
2. Записи в бухгалтерском учете произведены на основании соответствующих первичных документов.

3. Отражение хозяйственных операций не противоречит соответствующим положениям действующих нормативных актов.

В результате инвентаризации:

1. Проверено фактическое наличие имущества (товарно-материальных ценностей, денежных средств, объектов незавершенного производства и др.) и финансовых обязательств (состояния расчетов с дебиторами, кредиторами, финансовыми органами, налоговыми органами и др.);
2. Проверена сохранность товарно-материальных ценностей путем сопоставления фактически наличия с данными бухгалтерского учета;
3. Выявлены товарно-материальные ценности, потерявших первоначальное качество, а также неиспользуемые материальные ценности;
4. Проверены условия и правила хранения ТМЦ и денежных средств;
5. Проверены денежные средства в кассе;
6. Подтверждена величина расходов будущих периодов.

Сроки проведения и отражение результатов инвентаризации соответствуют учетной политике организации и Приказам руководителя.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2022 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Руководство Предприятия уверено, что Предприятие осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность и выполнять полномочия (функции) и обязательства в обозримом будущем.

Величина чистых активов на 31.12.2022 – 1 539 039 тыс. руб. (797 657 тыс. руб. на 31.12.2021 г) при размере уставного капитала 859 199 тыс. руб., 26.12.22 г. собственником утверждено внесение изменений в Устав – увеличение уставного капитала на 111 180,3 тыс. руб. (1294 акции номинальной стоимостью 85 919, 90 рублей каждая, договор купли продажи акций от 01.12.22, в ИФНС изменений зарегистрированы 18.01.23 г.)

Вышеизложенные решения также свидетельствуют о стабильном финансовом состоянии Предприятия и его продолжении деятельности в обозримом будущем.

7. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Физические показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности Управления транспортировки электроэнергии и Управления учета электроэнергии за 2022 год.

Объем оказанных услуг по передаче электроэнергии – 1 510 397 346 кВтч;
Потери электроэнергии – 253 374 628 кВтч (14,37%)

Произведено снятие показаний приборов учета в точках приема в сеть ТГЭ и точках отпуска смежным сетевым организациям – 2 648 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (физ. лица) – 182 685 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (О.Д.П.У) – 27 691 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (юр. лица) – 73 733 шт.

Произведено инструментальных проверок средств измерений в точках присема в сеть ТПЭ и точках отпуска смежным сетевым организациями – 471 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов потребителей (физ. лица) – 651 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов в МКД (ОДПУ) – 2 321 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов потребителей (юр. лица) – 10 295 шт.

Произведено визуальных проверок измерительных комплексов электрической энергии (физ. лица) – 15 722 шт.

Установка приборов учета – 1 148 шт.

Замена существующих приборов учета – 1 130 шт.

Организована поверка приборов учета для приведения в соответствие учета требованиям законодательства – 110 шт.

Обработано заявок на подключение объектов энергообеспечения в связи с новыми технологическими присоединениями (юридические и физические лица) – 649 шт.

Произведено отключение объектов энергообеспечения при расторжении договоров энергообеспечения (юридические и физические лица) – 44 шт.

Выявлены случаи бездоговорного потребления электроэнергии – 93 шт.

Произведен расчет и доначислен объем за бездоговорное потребление электроэнергии – 1 702 711 кВтч.

Введено ограничение режима потребления электроэнергии по заявкам ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» АО «ТверьАтомЭнергоСбыт» и филиала ПАО «Россети-Центр – ТверьЭнерго» (юридические и физические лица) – 742 шт.

Возобновлен режим потребления электроэнергии по заявкам ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» АО «ТверьАтомЭнергоСбыт» и филиала ПАО «Россети-Центр – ТверьЭнерго» (юридические и физические лица) – 568 шт.

Заведены в программный комплекс новые точки поставки, в связи с принятием новых сетей (юридические и физические лица) – 14 507 шт.

Зафиксирован полезный отпуск:

- по актам б/договорного потребления - 93 шт. 1 702 711 кВтч;
- по актам б/учетного потребления – 23 шт. 225 917 кВтч.

Основные показатели деятельности по технологическому присоединению:

Подано заявок на увеличение мощности:

Физ. лица – 1012 шт, юр. лица – 394 шт.,

Отозвано заявок – 204 шт.,

Заключено договоров – 973 шт., выполнено договоров 686 шт на сумму 601 374,3 тыс. руб.

Все жалобы рассмотрены, претензий к АО "Тверьгорэлектро" у заявителей нет

Оперативно-диспетчерская служба:

За 2022 год оперативно – диспетчерская служба обеспечивала требуемый режим работы электрооборудования, электрических сетей, проводила необходимые переключения по заявкам при выводе в ремонт оборудования, обеспечивала электрообеспечение потребителей во всех существующих режимах работы электросетей.

На территории обслуживания АО «Тверьгорэлектро» были выполнены следующие работы:

1. Ликвидировано технологических нарушений в сетях 6 – 10кВ – 374, (в т.ч. с повреждением оборудования АО «Тверьгорэлектро» в г. Твери – 339).
2. Ликвидировано технологических нарушений в сетях 0,4 кВ – 2 800.
3. Выполнено заявок по выводу в ремонт оборудования 6 – 10кВ – 851.
4. Выполнено заявок потребителей в сетях 0,4кВ - 152
5. Замеры нагрузок (6 – 10кВ) – 10 314.
6. Замеры нагрузок (0,4 кВ) – 453.

Причинами технологических нарушений в работе электроустановок явились:

1. диэлектрический пробой изоляции вследствие её естественного старения – 295.
2. повреждение воздушных линий электропередач грузом – подвешиваемыми механизмами, падением снега с крыш, падением деревьев (веток) на провода – 8.
3. повреждение кабельных линий электропередач сторонними организациями при проведении раскопок с нарушением правил проведения земляных работ в охранной зоне КЛ – 5

4. повреждение оборудования распределительных устройств, трансформаторов – 7
5. включено повторно, без повреждений – 24

Материально-техническое снабжение:

ОТДЕЛ ЛОГИСТИКИ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

В течение 2022 года отделом логистики и материально-технического обеспечения было проведено порядка 400 закупочных процедур, размещенных на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

По результатам проведенных процедур было заключено:

- Договоров поставки материалов и электрооборудования на общую сумму 136 379 455 (Сто тридцать шесть миллионов триста семьдесят девять тысяч четыреста пятьдесят пять) рублей 14 копеек;
- Договоров поставки и отпуска бензина Аи-92, Аи-95, дизельного топлива по топливным картам через автозаправочные станции на общую сумму 19 819 850 (Девятнадцать миллионов восемьсот девяносто тысяч восемьсот пятьдесят) рублей 09 копеек;
- Договоров подряда на общую сумму 736 542 207 (Семьсот тридцать шесть миллионов пятьсот сорок две тысячи двести семь) рублей 54 копейки;
- Договоров поставки специальной защитной одежды, средств индивидуальной защиты, смывающих и обезвреживающих средств на общую сумму 25 529 194 (Двадцать пять миллионов пятьсот двадцать девять тысяч сто девяносто четыре) рубля 69 копеек;
- В том числе заключено договоров по результатам проведения закупки, победителем которой стал субъект малого предпринимательства на сумму 894 863

022 (Восемьсот девяносто четыре миллиона восемьсот шестьдесят три тысячи двадцать два) рубля 97 копеек;

- Из них заключено договоров по результатам проведения закупки у субъектов малого предпринимательства на сумму 811 994 060 (Восемьсот одиннадцать миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи шестьдесят) рублей 96 копеек;

что обеспечило стабильную работу организации по содержанию, ремонту и модернизации электрических сетей г. Твери и Тверской области.

Кадровая работа, управление по работе с персоналом:

1. Принято 305 человек, в том числе, 57 человек по срочному трудовому договору. Из них: ИТР и специалистов – 75 человек, рабочих – 230 человек.

2. Уволено – 207 человек.

Из них:

по соб. желанию	- 168 человек,
по соглашению сторон	- 3 человека,
по истечении срока договора	- 30 человек,
по мед. показаниям	- " "
в связи со смертью	- 6 человек.

3. Работает женщины (на 31.12.22г.) - 235 человек (из них: 2 - по совместительству).

4. Работает пенсионеров - 160 человек.

5. Имеет инвалидность - 8 человек, у всех инвалидность 3 группы.

6. Введены новые структурные подразделения:

- Западное отделение;
- Торопецкое отделение;
- Центр управления сетями;
- Управление по развитию электросетевого хозяйства;
- Сектор кадастрового учета и геодезии;
- Сектор по подбору персонала и кадровому администрированию;
- Сектор организации труда и заработной платы;
- Сектор тарифообразования – всего 74 штатных единицы.

7. Прошли обучение на курсах повышения квалификации - 47 работников АУП и ИТР; присвоены (повышены) квалификационные разряды - 10 работникам;

прошли обучение по охране труда и пожарной безопасности 81 человек из числа АУП и ИТР;

прошли обучение и стажировку на производстве и были допущены к самостоятельной работе по занимаемой должности - 33 работников (вновь принятых);

получили вторую специальность без отрыва от производства - 70 работников.

8. К дисциплинарной ответственности Общества привлечались 4 работника.

9. Получают высшее образование (обучаются заочно) – 23 человека. В целом в Обществе работают 328 человек, имеющих высшее профессиональное образование, в т.ч. 75 – рабочих.

Охрана труда:

1. Исполнено на мероприятия по охране труда (приобретение средств индивидуальной защиты, смывающих и (или) обезвреживающих средств, проведение предвостановочных, периодических и предпроектных медосмотров, прохождение обучения по охране труда, выдача молока, приобретение воды, технической литературы) в 2022 году - 19 592 тыс. руб.

2. В 2022 году не зафиксирован несчастный случай с формулировкой

«не связан с производством»

3. В целях предупреждения профессиональных заболеваний, несчастных случаев на производстве, проводились следующие мероприятия:

3.1. Ежемесячно «Дни охраны труда»;

3.2. Совещания по Дню охраны труда в присутствии главного инженера для решения вопросов по устранению недостатков, выявленных при проверках. По итогам совещания издавался приказ с планом мероприятий для устранения недостатков;

3.3. Обучение персонала безопасным методам выполнения работ, оказанию первой помощи при несчастных случаях на производстве, по охране труда и пожарной безопасности;

3.4. Систематические проверки постоянных и временных рабочих мест;

3.5. Выдача рабочим с вредными условиями труда молока, предоставление дополнительного отпуска за вредные условия труда;

3.6. Своевременное выполнение предписаний вышестоящих организаций;

3.7. Приобретение необходимых средств индивидуальной защиты, смывающих и (или) обезвреживающих средств;

3.8. Разработка мероприятий для улучшения охраны труда на предприятии. Выполнение мероприятий в установленные сроки;

3.9. Медицинские осмотры, согласно установленным срокам;

3.11. Проверки знаний по охране труда, по правилам работы в электроустановках, по безопасным методам и приемам выполнения работ на высоте;

3.12. Приобретение технической литературы и другой печатной продукции;

3.13. Приобретение аптечек для оказания первой помощи.

Мероприятия по пожарной безопасности реализованные за 2022г:

4. В целях предотвращения пожаров и их последствий:

4.1. Произведен ремонт пожарной сигнализации Литер «А», Литер «Д»;

4.2. Выполнен проект на ремонт пожарной сигнализации в Литер «Ж»;

4.3. Произведена замена и испытание пожарных кранов.

4.4. Приобретение огнетушителей.

9. Меры по улучшению итогов деятельности предприятия.

1. Обеспечение бесперебойного снабжения электроэнергией потребителей г. Твери и портовых областей в зоне обслуживания Общества.

2. Продолжить работу по снижению дебиторской и кредиторской задолженности.

3. Улучшить контроль и исполнение претензионной и исковой работой по взысканию дебиторской задолженности.

4. Усилить надзор за выполнением действующих норм и правил эксплуатации электрических сетей и оборудования, обеспечивать выполнение правил техники безопасности.
5. Продолжать интерацию в электросетевой комплекс АО «Тверьгорэлектро» выявленных бесхозных объектов электросетевого хозяйства, а также принятых на любых законных основаниях объектов юридических и физических лиц, тем самым увеличивая объемы оказываемых услуг по передаче электрической энергии и повышая качество и надежность электроснабжения потребителей.
6. Продолжать работу по увеличению объемов дополнительных платных услуг, в частности расширение спектра оказания услуг в сфере телекоммуникационной деятельности АО «Тверьгорэлектро».
7. Продолжать работы по строительству, реконструкции, техническому перевооружению электрических сетей и вводу в эксплуатацию энергосберегающего оборудования.
8. Реализовывать мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности объектов в рамках утвержденной производственной программы.

Генеральный директор АО «Тверьгорэлектро»
Главный бухгалтер

Сутыман М.Г.
Лошкарева О.Н.

29.03.2023 г.

