

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТВЕРЬГОРЭЛЕКТРО»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31.12.2023 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Тверьгорэлектро» (далее - Предприятие) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34Н, действующим федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общая информация о предприятии

Дата создания: 01.07.1987 г.

Зарегистрировано: 10.08.1992 г. основной государственный регистрационный № 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: 01.02.2022 г. ОГРН № 1226900000909 путем преобразования МУП «Тверьгорэлектро» в АО «Тверьгорэлектро»

Местонахождение общества (почтовый, юридический адрес): 170008, Тверская область, г. Тверь, ул. Ротмистрова, д.27

Генеральный директор - Сульман Максим Гдалиевич
Главный бухгалтер - Лошкарева Ольга Николаевна

Среднесписочная численность работников – 924 за 2023 год, в 2022 году – 837 человек.

Форма собственности: ОКФС – 13_ Собственность субъектов Российской Федерации
Собственник (акционер) – 100% - Тверская область в лице Министерства 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.

Состав до 15.03.23:

1) Цветков Александр Иванович - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области

2) Егоров Иван Игоревич - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министру экономического развития Тверской области

3) Лобков Максим Владимирович - Заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области

4) Макшанцев Артем Игоревич – заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области

5) Сульман Максим Гдалиевич – генеральный директор - АО «Тверьгорэлектро»

Состав с 15.03.23 до 30.06.23:

- 1) Цветков Александр Иванович - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 2) Егоров Иван Игоревич - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министру экономического развития Тверской области
- 3) Беляков Александр Александрович - Заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 4) Макшанцев Артем Игоревич – заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
- 5) Сульман Максим Гдалиевич – генеральный директор - АО «Тверьгорэлектро»

Состав с 30.06.23 по н.в.:

- 1) Цветков Александр Иванович - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 2) Егоров Иван Игоревич - Заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министру экономического развития Тверской области
- 3) Морев Игорь Александрович - Заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 4) Макшанцев Артем Игоревич – заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
- 5) Сульман Максим Гдалиевич – генеральный директор - АО «Тверьгорэлектро»

3.Единоличный исполнительный орган общества - генеральный директор (п.15.1. Устава)
Сульман Максим Гдалиевич.

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

Состав до 30.06.2023:

- 1) Евдокимов Александр Сергеевич – начальник отдела энергетики Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 2) Шаулина Елена Викторовна - начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области
- 3) Барановский Василий Владимирович – главный специалист-эксперт сектора правового и кадрового обеспечения Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области

Состав с 30.06.2023 по н.в.

- 1) Евдокимов Александр Сергеевич – начальник отдела энергетики Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
- 2) Зверева Анна Александровна - начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области
- 3) Барановский Василий Владимирович – главный специалист-эксперт сектора правового и кадрового обеспечения Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области

Информация о реестродержателе:

Держателем Реестра владельцев ценных бумаг Общества является акционерное общество «Реестр», номер лицензии 10-000-1-00254, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 13.09.2002 г. без ограничения срока действия.

Местонахождения акционерного общества «Реестр»: 129090, г. Москва, Большой Балканский бульвар, д. 20, стр. 1

Уставный капитал Общества составляет 1 208 119 713 рублей 90 коп. По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал оплачен полностью и состоит из 14 061 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 85 919 рублей 90 коп. рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал был оплачен полностью и состоял из 10 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 85 919 рублей 90 коп. рублей каждая.

Сведения о банковских счетах:

Расчетный –

- Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве р/с 40602810227250000962, БИК 044525411, к/с 30101810145250000411

- 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:

ОКОПФ – 12267 – непубличные акционерные общества

ОКПО - 50660210

ОКТМО (основной) - 28701000

Отраслевая принадлежность: 1.2

Сведения об основном виде экономической деятельности согласно ОКВЭД:

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

Предприятие зарегистрировано:

В ОСФР по Тверской области рег. № 078-043-050752

ГУ ТРО ФСС РФ рег. № 6900006496

Органах статистики ОКПО 50660210

Совместной деятельности Предприятие не ведет.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Средства связи:

E-mail: muptge@tver-elektro.ru

Телефон/факс: 8 (4822) 787-050

Бухгалтерский учет хозяйственной деятельности АО «Тверьгорэлектро» в 2023 году осуществлялся с использованием специализированных бухгалтерских программ – 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП, 1С Зарплата, кадры.8.3 КОРП.

Положение акционерного общества в отрасли

Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результатах его деятельности и получения прибыли.

Общество включено в реестр субъектов естественных монополий (Приказ от 06.08.1999 №35/4).

АО «Тверьгорэлектро» входит в перечень стратегических акционерных обществ, деятельность которых имеет важное социально-экономическое значение для развития Тверской области. (Закон Тверской области от 08.05.2019 г. № 20-ЗО).

На сегодняшний день Общество обеспечивает электроснабжением более 50 % населения региона (свыше 620 тысяч человек):

- областной центр г. Тверь,
- 13 городов: Конаково, Вышний Волочек, Осташков, Торжок, Удомля, Андреаполь, Весьегонск, Западная Двина, Зубцов, Лихославль, Старица, Торопец, Калязин;

- 7 поселков городского типа: Оленино, Козлово, Калашниково, Редкино, Селижарово, Сонково, Фирово.

На 31.12.23 года зарегистрированы обособленные подразделения в муниципальных образованиях Тверской области: г. Торжок, г. Удомля, г. Вышний Волочек, г. Лихославль, г. Весьегонск, пгт. Сонково, пгт. Фирово, пгт. Селижарово, г. Осташков, пгт. Оленино, г. Зубцов, г. Старица, г. Ржев., г. Западная Двина, г. Торопец, г. Андреаполь, г. Конаково, г. Калязин, пгт. Редкино. Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют собственных банковских счетов и кассы.

АО «Тверьгорэлектро» является второй в регионе, после ПАО «Россети Центр», электросетевой компанией, обеспечивающей электроэнергией население, крупные промышленные компании и предприятия транспорта и сельского хозяйства, социально значимые объекты, осуществляющей технологическое присоединение новых потребителей к электрическим сетям.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 229 от 30.12.2022 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 обозримом 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 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.

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-выбытие.

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

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

- Объект предназначен на предприятии для использования в производстве, при выполнении работ, оказания услуг;
- Объект не предполагает последующую перепродажу;
- Объект способен приносить предприятию экономические выгоды в будущем.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, 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 включены в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

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

Первоначальная стоимость основных средств на балансе предприятия:

В тыс.руб.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.23 г.
Первоначальная стоимость ОС в организации	1 771 384,3	1 953 593,1	2 993 864,7
Первоначальная стоимость ОС права соб-ти на которые не зарегистрированы	-	32 658,0	44 210,7
Амортизация	841 610,1	723 170,1	867 584,5
ППА	-	301 915,5	464 182,8

Амортизация ППА	-	49 374,8	109 868,5
Стр.1150 баланса	1 147 484	2 222 623	2 648 845

Обесценение капитальных вложений

При проверке основных средств, в том числе капитальных вложений на обесценение на 31.12.2023 г., признаков обесценения не обнаружено

Изношенность основных фондов предприятия составляет 29 %, на 31.12.22 года эта величина составляла 40 %.

За 2023 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1 096 176,4 тыс. руб. (кроме земельных участков и ППА (арендов. ОС), выбыло основных средств на сумму 48 780, 4 тыс.руб. (кроме ППА). Продано основных средств в 2023 году на сумму 8 167,2 тыс.руб., переведено в малоценный инвентарь и оборудование – 259,4 тыс.руб. Списано основных средств по различным обстоятельствам (на основании приказов) на сумму 823,0 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;
- разделения и переоценки 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 «Тверьгорэлектро», сверке данных с ЕГРН.

Работы по изготовлению технических планов и кадастровых паспортов на воздушные и кабельные линии будут продолжаться в 2024 году.

2.3.1. Учет аренды, лизинга.

Учет аренды (лизинга) 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.

В связи с переходом с 01.01.22 г., 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 погашается посредством амортизации, с применением счетов учета затрат (20,25,26), а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В отношении договоров аренды, по которым не применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", расходы списывались на себестоимость равномерно в течение срока действия договора аренды, на основании первичных учетных документов.

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.

В 2023 году были заключены договора финансовой аренды (лизинга) по приобретению автоспецтехники:

№ п/п	Дата принятия к учету	Номер и дата договора лизинга	Контрагент	Сумма договора	Комментарий. Наименование предмета лизинга
1	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995R1200994_г/н О617ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
2	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995P1214492_г/н О798ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
3	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995R1200003_г/н О799ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
4	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995R1200659_г/н О916ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Андреаполь
5	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995R1200585_г/н О834ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Осташков
6	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995P1214386_г/н О842ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
7	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995P1214176_г/н О903ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Конаково
8	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	1 803 126,31	ППА_УАЗ 390995_ХТТ390995R1200251_г/н О807ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
9	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	5 569 353,47	ППА_САМОСВАЛ ГАЗ-СА3 2507_ХЗЕ250700P0005241_г/н М528ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
10	31.07.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	5 569 353,47	ППА_САМОСВАЛ ГАЗ-СА3 2507_ХЗЕ250700P0005240_г/н М537ТН69_Дог лизинга 2023.129971 от 14.07.23 Тверь
11	31.08.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	8 431 264,61	ППА_Экскаватор-погрузчик BORUS 840_VIN SD20233673_г/н 69TE7036_Дог лизинга 2023.129971 Торжок

12	31.08.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	8 431 264,60	ППА_Экскаватор-погрузчик BORUS 840_VIN SD20233676_г/н 69TE7034_Дог лизинга 2023.129971_Тверь
13	31.08.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	8 431 264,60	ППА_Экскаватор-погрузчик BORUS 840_VIN SD20233677_г/н 69TE7035_Дог лизинга 2023.129971_Тверь
14	31.08.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	7 678 186,85	ППА_Экскаватор гусеничный YUCHAI YC35SR_VIN U35-CF5100828_г/н 69TE7037_Дог лизинга 2023.129971_Тверь
15	30.09.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	6 227 952,25	ППА_Автогидроподъемник ВИПО-12-01-330273_VIN Y3912211P2082204_г/н P556TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
16	30.09.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	7 616 996,95	ППА_Мастерская на шасси ГАЗ Next Садко VIN XJ747951FPM010058_г/н X145TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
17	31.10.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	5 820 818,46	ППА_Мастерская на шасси ГАЗОН Next VIN XJ747951FPM010056_г/н X291TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
18	31.10.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	5 820 818,46	ППА_Мастерская на шасси ГАЗОН Next VIN XJ747951FPM010043_г/н X202TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
19	31.10.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	5 820 818,46	ППА_Мастерская на шасси ГАЗОН Next VIN XJ747951FPM010057_г/н X239TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
20	31.10.2023	Дог-р лизинга 2023.129971 от 14.07.23	УРАЛБИЗНЕ СЛИЗИНГ ООО	7 616 997,00	ППА_Мастерская на шасси ГАЗ Next Садко VIN XJ747951FPM010059_г/н X232TH69_Дог лиз 2023.129971_Тверь
21	31.10.2023	Дог-р лизинга 2023.179612 от 29.09.2023	АВТОЛИЗИНГ ООО	9 998 570,02	ППА_HYUNDAI STARIA_KMHYF811DNU074599_г/н P967TH69_Дог лизинга 2023.179612 от 29.09.23_Тверь
22	31.10.2023	Договор лизинга 2023.179527 от 05.10.2023	БАЙТЕК ЛИЗИНГ ООО	2 995 282,90	ППА_Газель Бизнес 33023_X96330232R2911176_г/н У382TH69_Дог лизинга 2023.179527 от 05.10.23_Тверь
23	31.10.2023	Договор лизинга 2023.179582 от 29.09.2023	БАЙТЕК ЛИЗИНГ ООО	2 301 445,99	ППА_Вилочный погрузчик TRF D30-4X_010303C6608_г/н 69TE7154_Дог лизинга 2023.179582 от 29.09.23_Тверь

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся непоплаченными 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 по договорам операционной аренды 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.

Стоимость права пользования активом по договору лизинга принята в учете равной расходам лизингодателя (сч.01.03. ППА)

Ставка дисконтирования по договорам лизинга рассчитывается исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга с учетом выкупной стоимости объекта.

В целях применения ФСБУ 25/2018 в арендные (лизинговые) платежи включаются платежи, обусловленные договором аренды (лизинга) за вычетом НДС.

Задолженность по долгосрочным (более 12 мес.) арендным платежам в сумме 340 178 тыс.руб. отражена в балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (сч. 76.07.1 – сч. 76.07.5-сч.76.07.9).

Объекты аренды (лизинга) 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 (утв. 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) материал, 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 (взвешенная 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 (сч. МЦ02, МЦ03, МЦ04)

Остаток запасов на 01.01.2024 года – 128 555 тыс.руб, поступило за 2023 год ТМЦ от поставщиков на сумму 190 373 тыс. руб., оприходовано ТМЦ по результатам инвентаризации - 1775,3 т.р, списано в расходы организации ТМЦ с 10 счета на сумму – 154 068,3 т.р. , продано на сторону материалов – 2 222,4 тыс.руб, сдано в утилизацию (вторсырье) на сумму 1 106,8 тыс.руб.

Остатки по счету 10 «Материалы»:

В тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
10 счет	77 341, 60	92 452, 16	128 554, 50
10.01 «Сырье и материалы»	59 052, 51	64 974, 87	96 615, 55
10.03 «ГСМ»	1 059, 62	1 574,77	2 580, 03
10.03.1	1 059,62	1 574, 77	2 580, 03
10.05 «Запчасти транспорта»	2 796,40	2 138, 54	2 302, 67
10.07 «Материалы, переданные на сторону»	1 082, 46		
10.09 «Инвентарь ихозпринадлежности»	5 629, 71	12 558, 29	13 866, 00
10.10 «Спецодежда на складе»	6 210, 93	11 084, 01	13 177, 69
10.11 «Спецодежда в эксплуатации»	1 509, 96	121, 68	12, 56
10.11.1	1 509, 96	121, 68	12, 56

Стоимость ТМЦ на 31.12.2023г отражена в балансе в разделе II «Оборотные активы» по стр.1210 «Запасы» за минусом резерва под обесценение ТМЦ в сумме 35,7 тыс.руб.

2.4.2 Товары

АО «Тверьгорэлектро» в 2023 году не приобретало товаров для перепродажи, обороты по счету 41 отсутствуют.

2.5 Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 125 953,8 тыс. руб., из них покупатели и заказчики – 92 899, 9 тыс. руб. Задолженность взыскивается в судебном порядке, путем проведения взаимозачетов и уступки 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. Задолженность взыскивается в судебном порядке, путем проведения взаимозачетов и уступки права требования.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва.

2.6 Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 1 096 524,7 тыс. руб., из них перед поставщиками, подрядчиками – 407 749,6 тыс. руб. 19 % задолженности составляет АО "АтомЭнергоСбыт", ПАО "Россети Центр", за потери электроэнергии, 73 % - задолженность основным подрядчикам общества.

Расшифровка кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023г.

В тыс. руб.

№п/п	Показатель	2022 год	2023 год
1	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, т.ч.	342 682,6	407 749,6
1.1.	ПАО "Россети Центр" (потери электроэнергии)	13 471,6	9,5
1.2.	АтомЭнергоСбыт (потери электроэнергии, э/э на нужды наружного освещения)	161 298	58 170,6
1.3.	Подрядчики по выполненным работам	123 097	278 845,1
1.4.	Поставщики материалов и услуг	44 816	63 853,6
1.4.	Поставщики внеоб.активов	-	6 870,8

По урегулированию финансовой ситуации на предприятии ведутся переговоры с основными контрагентами (ПАО "Россети Центр", АО "АтомЭнергоСбыт") по проведению взаимозачетов, с поставщиками товаров,услуг, подрядчиками заключаются договоры по реструктуризации долгов.

На предприятии в 2023 году продолжалась работа по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности путем подписания договоров уступки права требования, соглашения о прекращении обязательств.

По результатам подписания таких договоров АО «Тверьгорэлектро» уменьшило кредиторскую и дебиторскую задолженность на 1 262 454,0 тыс.руб. Это позволило Обществу своевременно погашать 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	31.12.2022	31.03.23	30.06.23	30.09.23	31.12.23
Дебиторская задолженность	246 942	202 526	198 510	142 143	145 483	125 954
в т.ч. покупатели и заказчики	165 180	164 257	165 437	107 625	36 500	19 979

Кредиторская задолженность	755 303	707 194	698 333	733 812	528 804	1 096 525
в т.ч. поставщики и подрядчики	564 515	342 682	322 350	224 287	119 685	407 750
По оплате труда	24 413	18 263	23 140	22 028	37 383	34 625
Внебюджетные фонды	15 542	11 825	12 122	13 130	18 097	19 599
Налоги и сборы	25 232	177 890	194 079	185 215	51 300	115 797
прочие	125 601	156 534	146 642	289 152	302 339	518 754

2.8. Заемные средства

Информация в балансе по заемным средствам: по строкам 1410, 1510 отсутствует, в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 заемных обязательств нет.

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.

В 4 квартале 2023 года Открыта кредитная линия в Сбербанке 7М-1-96YF1ECO от 31.10.2023 срок договора до 30.10.24 г.

Всего получено и оплачено банкам кредитов для пополнения оборотных средств и процентов по ним:

тыс.руб.

	2021 год		2022 год		2023 год	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено	Получено	Погашено
Кредит	94 995,2	93 465,2	246 550	274 080	741 029,7	741 029,7
Проценты		4 107,9		1 699,6		4 041,9

2.9. Выручка и себестоимость продаж.

Основным видом деятельности организации являются услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям предприятия (транзит электроэнергии), 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.

Тыс.руб.

	2021	2022	2023
Передача электроэнергии	1 278 951,7	1 521 093,9	2 357 771,8
Наружное освещение	182 550,4	165 029,1	179 109,5
Технологическое присоединение	11 706,0	549 830,4	193 681,9
Прочие услуги	99 969,2	131 626,0	157 331,9
ВЫРУЧКА	1 573 177,3	2 367 579,4	2 887 895,1

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 выполнения мероприятия «последней мили»).
- Размер выручки на выполнение мероприятия «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(списание) 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 возмещении 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 тыс.руб.

Прочие доходы	2022 год	2023 год
	373 574, 41	189 189, 86
в том числе		
доходы от реализации права требования	16 952, 48	-
доходы прошлых лет	20 733, 33	3 951, 77
оприходовано вторсырье, прочее им-во	96, 39	1 625, 59
списание кредиторской задолженности	256 822, 30	579, 01
госпошлина	763, 91	316, 07
Прочая реализация (в т.ч. ОС)	805, 76	44 372, 61
возмещение вреда по суду	162, 73	325, 32

возмещение убытков к получению		203, 41
восстановлена резервы по сомнительным долгам, отпускам	55 910, 84	12, 71
излишки при инвентаризации	251, 85	
прочие внереализационные доходы	173, 93	80, 13
страховое возмещение (в т.ч. ФСС)	1 667, 38	926, 51
Проценты на остаток средств на р/сч	7 306, 46	15 728, 09
Проценты к получению (векселя)	115, 42	
возмещение расходов (претензии)	150, 49	1 591, 12
Пени, штрафы, неустойки	10 594, 59	3 067, 13
Спецодежда, СИЗ (возврат при увольнении)	1 066, 55	1 206, 85
Доходы (расходы) от переоценки, разделения ОС		
Доходы от безвозмездного получения имущества		101 872, 71
Изменение стоимости предметов аренды		631, 72

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 договорных, 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 тыс. руб.

Прочие расходы	2022 год	2023 год
	200 968, 68	186 517, 24
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам, в т.ч. по отпускам	102 380, 60	23 550, 17
возмещение вреда по суду (претензии, судебные расходы)	32, 92	157, 31
Проценты к уплате (кредит)	1 699, 57	4 041, 92
расходы от реализации права требования	16 952, 48	-
налоги (страховые взносы с матпомощи)	620, 97	554, 37
Реализация прочего имущества	262, 03	2 222, 40
госпошлина	2 193, 93	6 435, 56
Пени, штрафы, неустойки	7 176, 59	5 142, 52
Расходы прошлых лет	32 714, 07	4 879, 89
Прочие внереализационные расходы	3 240, 89	56 133, 92
Прочие расходы (ведение реестра АО)	361, 39	502, 57
Возмещение расходов	165, 33	-
услуги банка	509, 05	914, 94
расходы, не принимаемые для расчета налога на	4 555, 01	3 265, 73

прибыль		
Спортивная форма, спортивный инвентарь	72, 00	89, 60
Процентные расходы (аренда, дисконт)	26 395, 48	35 628, 62
вторсырье	85, 47	1 106, 86
списание (продажа) ОС	428, 06	37 599, 79
расходы, связанные с ликвидацией ОС	25, 00	2 278, 21
списание дебиторской задолженности	510, 37	686, 41
спецодежда, СИЗ		973, 58
Возврат из аренды	-	352, 84

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 2023 год итого расходы по видам деятельности - 2 752 219 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности за 2023 год всего составили (стр.2120, стр.2220) –2 752 235 тыс. руб., в т.ч. себестоимость продаж – 2 463 628 тыс. руб., коммерческие расходы – отсутствуют, управленческие расходы – 288 591 тыс. руб.

В тыс.руб.

Себестоимость продаж	2022 год	2023 год
ВСЕГО	1 611 886	2 463 628
В том числе:		
Наружное освещение	151 602	170 925
Передача электроэнергии	1 332 515	2 137 295
Технологическое присоединение	25 016	9 040
Прочие услуги	102 753	126 368

Расшифровка себестоимости по статьям затрат за 2022 и 2023 гг.

В руб.

СТАТЬЯ ЗАТРАТ	2022 год	2023 год
Материалы	60 227, 57	70 940, 20
Зарплата	281 952, 05	388 443, 33
Отчисления с ФОТ	85 791, 26	118 499, 42
Амортизация	97 274, 89	150 636, 70
потери электроэнергии нормативные	788 086, 79	992 061, 73
ремонт, тех, опер обслуж.элустановок (аренд)	14 581, 67	16 757, 32
электроэнергия НО	83 218, 56	88 966, 21
подрезка веток	5 025, 93	7 494, 93
компенс.проезда	385, 73	544, 81
ремонт ТП	675, 57	4 487, 48
восст-е а/б покрытий	3 927, 62	5 134, 47
ремонт вл	994, 18	5 888, 11
ремонт кл	4 727, 32	8 948, 01
ремонт СНО (арендованные ОС)	2 584, 49	-

услуги по передэл.э по ЕНЭС	35 212, 08	421 094, 92
Топливо	13 253, 94	14 800, 79
автострахование	610, 78	715, 02
аренда здания тп и пр.имущ (авто)	9 995, 07	10 836, 65
аренда оборудования	40 496, 89	53 364, 98
канцтовары	586, 68	466, 97
Ремонт иллюминации СНО	299, 68	252, 30
мед.осмотр	1 481, 98	2 258, 53
Услуги связи (разделили на ОПЗ и АУП)	1 211, 49	1 239, 59
Услуги связи СНО	12, 75	12, 82
Оценка, обследование, регистрация ОС (кадастр) (СНО)	437, 33	52, 00
Транспортные услуги	2 126, 63	3 563, 14
тех.документация	292, 48	0, 83
тех литература	7, 09	25, 39
ремонт оборудования	54, 93	182, 04
Ремонт и обл. Средств сигн на ОЭСХ (аренд)	14, 09	21, 32
плата в систему Платон (перенос из упр.з.)	16, 85	11, 69
ремонт ТС(+мойка) (в т.ч. Арендован)	2 061, 07	3 491, 29
Система Автотрек (глонас)	208, 39	308, 49
компьют.программа для ТП	165, 93	107, 97
спецодежда	17 003, 49	19 362, 43
специнвентарь и оборудование	6 826, 37	9 967, 67
счетчики	23 599, 03	25 728, 56
Компенсация за исп.тр-га, проезда	381, 98	364, 71
диагностика ТС	546, 58	376, 66
Субподряд (перевыст)	22 658, 64	28 667, 69
Субподряд по обслуживанию и рем.СНО в ОП	139, 99	325, 19
Страх-е имущества арендов.	11, 19	10, 33
Анализ трансформаторного масла	-	1 117, 38
Техприс личный кабинет (инф.услуги)	75, 00	75, 00
Поверка приборов, поверка метр.тр-ров,поверка сч-ков	1 493, 16	670, 31
Предоставление технических ресурсов, профдезинфекция	15, 84	23, 34
Ремонт и наладка пож/охр сигнализации ТП, обеспечен.без-ти на об.ЭСХ арендов. по пр.233 от 30.12.22	114, 70	1 293, 17
Лизинговые платежи (расходы)	-	3 027, 85
Услуги по охране объектов арендованных	1 020, 00	1 008, 00
ИТОГО	1 611 885, 82	2 463 627, 76

3.0. Коммерческие расходы.

В АО «Тверьгорэлектро» расходы на продажу в 2023 году отсутствуют.

3.1. Управленческие расходы.

В тыс. руб.

СТАТЬЯ ЗАТРАТ	2022 год	2023 год
амортизация ОС	3 312, 94	3 218, 49
амортизация НМА	102, 02	2 522, 69
зарплата	112 144, 23	163 838, 29
Отчисления с ФОТ	33 128, 34	47 954, 61
материалы	4 489, 41	2 332, 03
больничные с/п	2 753, 26	2 289, 02
вода и канализ	218, 31	239, 61
вода питьевая	300, 29	297, 01
вывоз мусора	626, 33	711, 73
прочие расходы (в т.ч. поверка приб.отопления,газ)	27, 25	54, 36
техническая литература	54, 15	18, 01
техническая документация	10, 00	
организационные услуги по техприсоединению ЦОК	1 663, 70	1 766, 67
аудит.проверка	47, 80	98, 00
заправка картриджей	190, 13	258, 50
информ-конс,	5 188, 29	6 020, 78
Информац.сопровожд.сайта	1 686, 37	2 395, 41
канцтовары	1 236, 34	1 071, 56
командировочные	844, 81	727, 77
комп.программа	1 703, 12	2 632, 65
копирование	0, 70	0,050
Разработка интернет-сайта	62, 00	
Охрана труда (COVID19)	80, 40	32, 60
мед.осмотр	497, 06	588, 82
молоко	166, 16	121, 56
мыло	893, 85	1 198, 73
аренда земли	804, 32	681, 29
налог на землю	394, 48	704, 79
налог транспортный	529, 75	500, 24
Аренда нежилого помещения (офис Торжок,офис газоочистка)	6 493, 56	7 504, 92
Аренда офис.оборудования	61, 32	52, 33
налог на имущество	15 556, 61	15 711, 43
Содержание адм-быт здания (арендов), ком.расходы	39, 75	39, 75
Техническое обследование зданий	50, 00	20, 83
обследование и оценка ОС	70, 00	405, 98
Юридические услуги, нотар.расходы	35, 78	52, 40
Расходы на регистрацию ОС (кадастр и пр.,сведения из ЕГРН)	338, 88	36, 88
отвод лив.вод	48, 88	54, 26
Ремонт охр.пож.сигнализ.	229, 61	186, 81
Компенсация за использование тр-та, связи	51, 79	39, 65

Прочее (компенс.ЭЦП, ГО,ЧС, размещение лицензии на федресурсе, объявление СРО)	18, 42	3, 25
обслуживание ККТ	20, 20	15, 40
проведение испытаний э.э	198, 00	396, 00
повышение квалификации	2 083, 09	2 093, 04
Создание и ведение ГИСЭС	99, 50	
Ремонт адм-быт здания (подряд, Ротмистрова)	296, 06	1 679, 02
подписка	37, 26	146, 63
экологическая безопасность(в т.ч. эк.экспертиза)	177, 83	487, 22
экологические платежи	4, 44	
Представительские расходы	5, 27	95, 43
Энергопаспорт	654, 15	
почтовые расходы	501, 98	627, 59
услуги по охране объектов	242, 44	584, 46
радиочастотный ресурс	4, 20	4, 20
Оценка проф.рисков (охрана труда)+аттест.раб.мест	343, 61	92, 77
расходы на упр.персоналом(подбор персонала)	216, 08	96, 48
рекламные расходы	281, 80	435, 87
специнвентарь и оборудование	5 114, 47	4 942, 79
спецодежда	410, 43	653, 67
ремонт оборудован (принтер,кулер,конд, изг.ключей)	402, 67	349, 79
страхование для СРО	1, 83	11,49
теплоэнергия	3 491, 29	4 276, 46
Транспортные услуги	8, 26	8, 52
услуги связи	1 943, 17	2 230, 71
интернет	1 047, 11	1 551, 80
членские взносы в СРО	86, 40	86, 40
эл.энергия хознужды	1 167, 15	1 341, 59
ИТОГО	214 989, 13	288 591, 13

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 разницах 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 разницах 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 организаций (строка 180 листа 02).

Расчеты по налогу на прибыль:

	2022 год	2023 год
Прибыль от деятельности БУ	713 310 181,27	138 348 835,79
Условный расход по налогу на прибыль	- 158 824 558,18	-48 697 961,99
Условный доход по налогу на прибыль	14 874 792,81	21 028 194,43
Постоянный налоговый расход (доход)	1 463 513,86	1 899 732,90
пересчет отложенных налоговых активов и обязательства	9 757 519,77	-24 566 577,55
Текущий налог на прибыль (стр.180 листа 02 Декларации по ННП)	155 170 799	5 000 920
Чистая прибыль стр. 2400	573 288 646	101 646 454

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 Гдалиевич

За 2023 г ему были выплачены: оплата труда (оклад), ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, командировка от данных выплат начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. 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, Министр экономического развития 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;
- Морев Игорь Александрович - заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Макшанцев Артем Игоревич - заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области, член Совета директоров Общества;
- Сульман Максим Гдалиевич – генеральный директор Общества, член Совета директоров.
- АО «Региональная газовая компания» в соответствии с п.4 ч.1 ст.9 ФЗ №135 от 26.07.06 «О защите конкуренции»

3.6. Распределение прибыли, вознаграждения учредителю.

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

Положение о дивидендной политике АО «Тверьгорэлектро» утверждено протоколом Совета директоров № 17 от 31.03.23 г.

Основные принципы расчета прибыли к распределению:

За 2023 год получена чистая прибыль по балансу 101 646,4 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 37 011,1 тыс. руб.;

- сумму средств, полученных от осуществления деятельности по переустройству (выносу) сетей, в размере 262,9 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 индивидуальным тарифам (расценкам), утверждаемым Приказами Главного управления «Региональной энергетической комиссии» Тверской области – 167 632,3 тыс.руб.

- сумму средств, направленных на установку средств коммерческого учета электроэнергии в рамках деятельности по технологическому присоединению, стоимостью свыше 100 т.р., - 514,1 тыс.руб.

Итого сумма к уменьшению – 205 420,3 тыс. руб., в результате прибыль к распределению за 2023 год отсутствует.

В тыс.руб.

	2022 год	2023 год
Чистая прибыль стр. 2400	573 288,7	101 646,4
Инвестиционная программа	31 787,4	37 011,1
Вынос сетей (переустройство)	723,3	262,9
"последняя миля" строительство техприс	537 288,9	167 632,3
в т.ч. счетчики свыше 100 т.р.	2 168,3	514,1
итого расходов	571 968,9	205420,4
Итого прибыль к распределению	1 320,6	-103 773,9

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 2023 год не определена, сумма прибыли на акцию рассчитана без данного показателя и составила 7 229 руб. на акцию. Привилегированных акций нет, разводненной прибыли на акцию нет.

За 2022 год сумма, направленная на выплату дивидендов, не была определена, сумма прибыли на акцию рассчитана без данного показателя и составила 57 329 руб. на акцию.

3.7 Выплаты основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор, главный инженер, заместитель генерального директора по развитию, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по технологическому присоединению и коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по реализации услуг, заместитель генерального директора по правовым и имущественным вопросам.

Выплаты генеральному директору, заместителям генерального директора и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия в сравнении с 2022 годом составили:

В тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ)	2022 год	2023 год
Виды выплат	Сумма (руб.)	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	13 202, 02	22 336, 25
начисленные на оплату труда налоги и взносы	4 623, 59	6 096, 22
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	647, 04	1 096, 38
Итого:	18 472, 66	29 528, 85

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения не предусмотрены в Обществе.

3.8. Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств.

Строка 4119 Прочие поступления содержит суммы:

Тыс. руб

№п/п	Наименование платежа	2022 год	2023 год
1	Возврат налогов, взносов и пр.	66	202
2	Возврат подотчетных сумм	34	33
3	Расчеты по претензиям	33 759	23 093
4	Расчеты с прочими кред/деб (обеспечения за участие в конкурсе)	21 776	6 533
5	Прочие расчеты с сотрудниками (возврат на р/сч)	25	22
6	Прочие поступления (страховки, госпошлины, штрафы пени, проч.,)	13 121	32 145
	ИТОГО	75 875	62 028

Строка 4129 Прочие платежи содержит суммы:

Тыс. руб

№п/п	Наименование платежа	2022 год	2023 год
1	Выдача подотчетных сумм	2 379	3 377
2	Расчеты по претензиям	1 863	2 395

3	Расчеты с прочими кред/деб (обеспечения за участие в конкурсе)	5 525	8 231
4	Прочие выплаты (госпошлины, штрафы пени, проч.)	2 684	7 295
	ИТОГО	12 451	21 298

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 продолжаются 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 предпринимаемых 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 начатая 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 «Тверьгорэлектро» расценивает события в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения с достаточной степенью 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 2023 году Обществом было исчислено и уплачено налогов и взносов в различные бюджеты РФ:

В тыс. руб.

Наименование налога (взноса)	Сумма налога начислена	Сумма налога оплачена
Налог на добавленную стоимость	262 339	192 548
Налог на прибыль	5 003	144 563
Налог на доходы физических лиц	70 403	69 842
Налог на имущество	15 711	16 063
Транспортный налог	500	387
Налог на землю	705	736
Платежи за норматив, сверхнормативные выбросы		4,4
Расчеты по страх. взносам ед. тариф	162 324	155 189
Расчеты по пенсион, доп. взносы	235	209
Расчеты по соцстрахованию от несчастных случаев	2 175	2 078

ИТОГО

519 396

580 882

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 сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени 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 проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы 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 479, в которых Общество выступало истцом, ответчиком, 3-им лицом, рассматриваемых в арбитражных судах и судах общей юрисдикции Выигранных дел 9 на сумму 7,2 млн. руб, проигранные - 12 на сумму 1,1 млн. руб., 102 дело 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 2023 год, прилагаются к данному пояснению отдельно.

4.4. Обеспечения выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные в 2023 году отсутствуют.

4.5 Обеспечения полученные

Обеспечения полученные	обязательств и платежей	
ПАТП-1		
Договор купли-продажи векселя № 93 от 29.08.2019		3 000 000,00
Депозит		
ТВЕРСКОЕ СБЕРБАНК, 26.12.2023	ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК, договор 86071503955.00 от	395 569 896,91

4.6. Сведения об инвестициях

В 2022 году Обществу была предоставлена бюджетная инвестиция в размере 111 180 350, 60 руб. на развитие инженерной инфраструктуры для обеспечения возможности технологического присоединения. Срок исполнения мероприятий по созданию и переустройству объектов электросетевого хозяйства - 31.12.2023 г. В 2023 году приобретены, построены и введены в эксплуатацию объекты основных средств, относящиеся к электросетевому имуществу. В 2023 году получена бюджетная инвестиция в размере 237 740 363,30 руб в целях развития инженерной инфраструктуры дог.№2 от 21.07.2023 для. Данные инвестиции на капитализацию общества, увеличивают уставной капитал общества.

В 2023 году Обществом была получена субсидия из бюджета Приказ Минэнерго и ЖКХ ТО № 85 от 08.09.23г, Соглашение №1 от 08.09.2023 г. в размере 101 656 598,37 руб. на возмещение затрат по технологическому присоединению к распределительным сетям объектов и отражена в доходах Общества.

12 525 500 руб. получено Обществом в 2023 году - субсидия из бюджета г. Твери в целях возмещения затрат, связанных с выполнением мероприятий по энергосбережению. Не является доходом, так как расходы по энергосбережению не относятся на затраты Общества, а погашаются путем субсидий.

Управление по труду Тверской области частично компенсирует затраты Общества, связанные с временным трудоустройством несовершеннолетних граждан 14-18л, в 2023 году получено 1 518 110,17 руб. компенсации.

4.7 Оценочные обязательства.

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

Резервы на оплату отпусков в 2023 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:

$$\frac{\text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{совокупный тариф взносов}) \times \text{кол-во дней неиспользованного отпуска по всем работникам на последнее число каждого месяца.}}{\text{По строке 1540}}$$

Баланса отражена сумма резерва отпусков 54 196 т.р. (счет.96 «Резервы предстоящих расходов»)

Расчет на 31.12.2023 г.

Кол-во работников – 1037

Кол-во дней отпуска не отгул. – 20 324,09

Резерв отпусков – 41 561 211,13 руб.

Взносы ФОТ 30,4% - 12 634 608,18 руб

Итого оценочное обязательство – 54 195 819,31 руб.

Уменьшен резерв 2 244 597,33 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. Корректировка составляет 4,14%.

5. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась в 2023 году на основании Приказа генерального директора № 236 от 17.11.23 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 годовой налоговой отчетности. Инвентаризация основных средств в 2023 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 фактического наличия с данными бухгалтерского учета;
3. Выявлены товарно-материальные ценности, потерявших первоначальное качество, а также неиспользуемые материальных 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 2023 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.

Стоимость чистых активов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Чистые активы	797 658	1 539 039	1 746 419
Уставный капитал	15 935	859 199	1 208 120

Вышеназванные решения также свидетельствует 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». В 2024 году запланирована реорганизация Общества путем присоединения к нему ООО «ИИК» в качестве обособленного подразделения. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области №61 от 05.02.2024 года «О реорганизации АО «Тверьгорэлектро».

Письмом Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области №01-10/3599АС от 28.03.24 реорганизация приостановлена на неопределенный срок.

Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области (учредителем) принято Распоряжение №14 от 17.01.2024 года «Об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций». В результате данного Распоряжения, в следующем отчетном периоде (в 2024 году) уставной капитал вырастет до 1 603 179 414 (один миллиард шестьсот три миллиона сто семьдесят девять тысяч четыреста четырнадцать) руб 10 копеек путем размещения дополнительных акций в количестве 4 598 (четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук номинальной стоимостью 85 919 (восемьдесят пять тысяч девятьсот девятнадцать) руб 90 копеек каждая.

8. Физические показатели деятельности Общества

8.1. Основные показатели деятельности Управления транспортировки электроэнергии и Управления учета электроэнергии за 2023 год.

Объем оказанных услуг по передаче электроэнергии – 2 574 181 189 кВтч;

Потери электроэнергии – 297 345 620 кВтч (14,37%)

Введено ограничение режима потребления электроэнергии по заявкам ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» АО «ТверьАтомэнергосбыт» и филиала ПАО «Россети- Центр – Тверьэнерго» (юридические и физические лица) – 649 шт.

Возобновлен режим потребления электроэнергии по заявкам ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт» АО «ТверьАтомэнергосбыт» и филиала ПАО «Россети- Центр – Тверьэнерго» (юридические и физические лица) – 583 шт.

Заведены в программный комплекс новые точки поставки, в связи с принятием новых сетей (юридические и физические лица) – 16 916 шт.

Зафиксирован полезный отпуск:

по актам б/договорного потребления - 87 шт. 1 796 007 кВтч;

по актам б/учетного потребления – 23 шт. 1 218 331 кВтч.

Произведено снятие показаний приборов учета в точках приема в сеть ТГЭ и точках отпуска смежным сетевым организациям – 3 504 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (физ. лица) – 241 571 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (ОДПУ) – 31 840 шт.

Произведено снятие контрольных показаний приборов учета потребителей (юр. лица) – 95 432 шт.

Произведено инструментальных проверок средств измерений в точках приема в сеть ТГЭ и точках отпуска смежным сетевым организациям – 483 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов потребителей (физ. лица) – 2 057 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов в МКД (ОДПУ) – 2 631 шт.

Произведено инструментальных проверок измерительных комплексов потребителей (юр. лица) – 10 973 шт.

Произведено визуальных проверок измерительных комплексов электрической энергии (физ. лица) – 14 024 шт.

Установка приборов учета – 1 999 шт.

Замена существующих приборов учета – 2 702 шт.

Организована поверка приборов учета для приведения в соответствие учета требованиям законодательства – 67 шт.

Обработано заявок на подключение объектов энергоснабжения в связи с новыми технологическими присоединениями (юридические и физические лица) – 719 шт.

8.2. Основные показатели деятельности по технологическому присоединению:

Подано заявок на увеличение мощности:

Физ.лица – 919 шт, юр.лица – 510 шт.,

Отозвано заявок – 327 шт.,

Заключено договоров – 997 шт., выполнено договоров 858 шт на сумму 601 374,3 тыс. руб.

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

8.3. Оперативно-диспетчерская служба:

За 2023 год оперативно – диспетчерская служба обеспечивала требуемый режим работы электрооборудования, электрических сетей, проводила необходимые переключения по заявкам при выводе в ремонт оборудования, обеспечивала электроснабжение потребителей во всех существующих режимах работы электросетей.

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

1. Ликвидировано технологических нарушений в сетях 6 – 10кВ – 531, (в т.ч. с повреждением оборудования АО «Тверьгорэлектро» в г. Твери – 344).
2. Ликвидировано технологических нарушений в сетях 0.4 кВ – 2 340.
3. Выполнено заявок по выводу в ремонт оборудования 6 – 10кВ – 791.
4. Выполнено заявок потребителей в сетях 0.4кВ - 85
5. Замеры нагрузок (6 – 10кВ) – 4 128.
6. Замеры нагрузок (0.4 кВ) – 400.

Причинами технологических нарушений в работе электроустановок явились:

1. диэлектрический пробой изоляции вследствие её естественного старения – 292.
2. повреждение воздушных линий электропередач грузо – подъёмными механизмами, падением снега с крыш, падением деревьев (веток) на провода – 17.
3. повреждения кабельных линий электропередач сторонними организациями при проведении раскопок с нарушением правил проведения земляных работ в охранной зоне КЛ – 12
4. повреждение оборудования распределительных устройств, трансформаторов – 23

8.4. Материально-техническое снабжение:

В течение 2023 года отделом логистики и материально-технического обеспечения было проведено 525 закупочных процедур, размещенных на официальном сайте www.zakupki.gov.ru.

По результатам проведенных процедур было заключено:

- Договоров поставки материалов и электрооборудования на общую сумму 195 883,9 тыс.руб;
- Договоров поставки и отпуска бензина Аи-92, Аи-95, дизельного топлива по топливным картам через автозаправочные станции на общую сумму 21 135,8 тыс. руб.
- Договоров подряда на общую сумму 423 179, 3 тыс.руб.

- Договоров поставки специальной защитной одежды, средств индивидуальной защиты, смывающих и обезвреживающих средств на общую сумму 23 602,7 тыс.руб;
 - Договоров на поставку оргтехники и комплектующих к ней на сумму 5 790, 2 тыс.руб;
 - Договоров в рамках исполнения инвестиционной программы АО «Тверьгорэлектро» на 2023-2027 гг. на сумму 197 796,9 тыс.руб, их них:
 - Договоров финансовой аренды (лизинга) транспортных средств (специализированной техники) на сумму 192 152,5 тыс.руб;
 - Заключено договоров по результатам проведения закупки у субъектов малого предпринимательства на сумму 368 730, 8 тыс.руб..
- Всё это обеспечило стабильную работу организации по содержанию, ремонту и модернизации электрических сетей г. Твери и Тверской области.

8.5.Кадровая работа, управление по работе с персоналом:

- 1. Принято 393 человека**, в том числе, 106 человек по срочному трудовому договору.
Из них: ИТР и специалистов – 184 человека,
рабочих – 209 человек.
- 2.Уволено –299 человек.**
Из них:

по соб. желанию	- 214 человек,
по соглашению сторон	- 1 человека,
по истечении срока договора	- 83 человека,
по мед. показаниям	- - ,
в связи со смертью	- 1 человек.
- 3. Работает женщин (на 31.12.23 г.)- 273 человека**
- 4. Работает пенсионеров - 191 человек.**
- 5. Имеют инвалидность - 11 человек.**
- 6. Введены новые структурные подразделения:**
 - Андреапольское отделение;
 - Калязинское отделение;
 - Конаковское отделение;
 - Редкинское отделение;
 - Строительно-монтажный участок;
 - Общий отдел

– всего **217 штатных единиц.**
- 7. Прошли обучение на курсах** повышения квалификации - **23 работников** АУП и ИТР; **присвоены (повышены) квалификационные разряды - 25 работникам;** прошли обучение по охране труда и пожарной безопасности **130 человек** из числа АУП и ИТР; получили **вторую специальность** без отрыва от производства - **68 работников.**
- 8. К дисциплинарной ответственности Общества привлекались - 3 работника.**
- 9. Получают высшее образование (обучаются заочно) – 15 человек.** В целом в Обществе работают **358 человек, имеющих высшее профессиональное образование, в т.ч. 65 – рабочих.**

8.6. Охрана труда:

1. Израсходовано на мероприятия по охране труда (приобретение средств индивидуальной защиты, смывающих и (или) обезвреживающих средств, проведение предварительных, периодических и предрейсовых медосмотров, прохождение обучения по охране труда,

выдача молока, приобретение воды, технической литературы) в 2024 году - 25 895 тыс. руб.

2. Обучено через учебные центры по направлению Охрана труда – 266 чел.
3. Обучено в учебном классе по направлению Охрана труда в АО «Тверьгорэлектро» - 216 чел.(с 01.03.2023 по 01.01.2024г.)
4. Проведено периодических медосмотров всего- 347чел
5. Проведено вводного инструктажа – 398 чел.
6. В 2023 году н зафиксировано 3 несчастных случая с формулировкой «связан с производством».
7. Проведена вакцинации от клещевого энцефалита- 97 инъекций.
8. В целях предупреждения профессиональных заболеваний, несчастных случаев на производстве, проводились следующие мероприятия:
 - 8.1. Ежемесячно «Дни охраны труда»;
 - 8.2. 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;
 - 8.3. Организация учебного класса для обучения работников в АО «Тверьгорэлектро»;
 - 8.4. Систематические проверки постоянных и временных рабочих мест ;
 - 8.5. Выдача рабочим с вредными условиями труда молока, предоставление дополнительного отпуска за вредные условия труда;
 - 8.6. Своевременное выполнение предписаний вышестоящих организаций;
 - 8.7. Приобретение необходимых средств индивидуальной защиты, смывающих и (или) обезвреживающих средств;
 - 8.8. Разработка мероприятий для улучшения охраны труда на предприятии. Выполнение мероприятий в установленные сроки;
9. Постоянно приобретает техническая литература и другая печатная продукция;
10. Приобретаются аптечки для оказания первой помощи.

Мероприятия по пожарной безопасности реализованные за 2023 г:

В целях предотвращения пожаров и их последствий:

1. Произведен ремонт пожарной сигнализации Литер «А», Литер «Д»;
2. Произведена замена и испытание пожарных кранов.
3. Приобретены и заменены огнетушители.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. В рамках своей политики по

управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

9.1. Эксплуатационные (производственные) риски, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы электросетевого оборудования, что может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений

Из-за достаточно интенсивного режима эксплуатации основного электросетевого оборудования провоцируется прогрессирующий процесс его старения. Неудовлетворительное состояние оборудования из-за его физического и морального износа является основной причиной возникновения производственных рисков, основными из них являются:

- угроза неполноценного выполнения обязательств по договору на оказание услуг по передаче электрической энергии;

- угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями.

Действия Общества по управлению данным риском:

Обществом осуществляется целый комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне, а именно:

1. Исполняются, в необходимом для обеспечения бесперебойности энергоснабжения объеме, установленные показатели ремонтной программы и инвестиционной программы в части замен и реконструкции;

2. Постоянно оптимизируется структура и величина объема закупки запасных частей и материалов;

3. Проводится конкурсный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов, ответственности контрагентов и снижению удельных затрат;

5. Для снижения уровня износа проводится модернизация электроэнергетических мощностей на основании внедрения инновационного энергетического оборудования;

9.2. Риски, связанные с государственным регулированием тарифов на услуги, оказываемые Обществом

Передача электроэнергии по распределительным сетям, а также технологические присоединения к электрическим сетям являются регулируемыми государством видами деятельности. Таким образом, утверждение регулируемыми органами уровней тарифов на услуги Общества прямо влияет на объемы полученной выручки.

В связи с этим существуют риски:

- Установления тарифов ниже экономически обоснованного уровня и, как следствие, недостаток финансовых средств у Общества;

- Сокращения объемов выручки в связи с изменениями фактической структуры передачи электроэнергии по уровням напряжения относительно принятой при утверждении тарифов;

- Изменение объема полезного отпуска в связи с последствиями кризиса и рост перетоков по сетям за счет отключения неэффективных генераторов;

- Возникновения дополнительных расходов, связанных с существованием перекрестного субсидирования. Наличие перекрестного субсидирования не позволяет установить экономически обоснованные уровни тарифов по уровням напряжения, в связи с чем возможна инициализация со стороны потребителей судебных исков;

- Риски, связанные с изменением законодательства в сфере ценообразования в отношении электрической энергии на розничных рынках.

Для устранения данных рисков применяются следующие меры:

1. Проводится работа с ГУ «РЭК Тверской области» по экономическому обоснованию затрат, включаемых в тарифы, по внесению изменений в законодательство РФ в сфере ценообразования на услуги естественных монополий с целью учета интересов территориально-сетевой компании при установлении тарифов на электрическую энергию;

2. Проводится систематическая работа по сокращению издержек Общества и оптимизации инвестиционной программы.

9.3. Экологические риски, которые выражаются в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях в реки и озера

Экологический риск – вероятность и масштаб неблагоприятных для экологических ресурсов последствий любых антропогенных изменений природных объектов.

Экологические риски могут быть выражены в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях при условии отсутствия маслоприемных устройств с поверхностными сточными водами в реки и озера, что может привести к загрязнению нефтепродуктами водоемов рыбохозяйственного значения. Вследствие данных нарушений природоохранного законодательства на Общество могут быть наложены штрафы в соответствии с Федеральным законодательством.

Инструментом снижения экологических рисков Общества служит работа по обращению с опасными отходами - соблюдению правил хранения, транспортировки, утилизации, что значительно снижает действие токсичных веществ на почву и как следствие – на здоровье человека.

9.4. Риски недополучения доходов, связанные с платежной дисциплиной заказчиков

Основным заказчиком услуг по передаче электрической энергии Общества является ПАО «Россети Центр». Соответственно основным риском, связанным с заказчиком, является вероятность увеличения дебиторской задолженности в связи с нарушением платежной дисциплины и возникновение необходимости привлечения дополнительных кредитных ресурсов. Существует риск недостаточности денежных средств на счетах Общества в связи с наличием кассовых разрывов между получением денежных средств от ПАО «Россети Центр» и необходимостью финансирования текущих операций.

Для снижения вероятности данного риска и минимизации последствий его реализации Общество осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики, по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера. Также Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженностей.

9.5. Риски, связанные с нехваткой квалифицированных специалистов в отрасли

В настоящее время сокращается приток в отрасль квалифицированного производственного персонала. Общество сталкивается с нехваткой квалифицированных кадров в районах присутствия.

В целях снижения данного риска, Обществом проводятся ряд мероприятий, направленных на повышение мотивации и сокращение текучести кадров, в том числе внедрение ряда методов материального и нематериального стимулирования.

9.6. Риски, связанными с возможным изменением цен на комплектующие и услуги, используемые Обществом в своей деятельности.

В процессе деятельности у Общества возникают риски, связанные с повышением цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы, которые будут использоваться Обществом. Данные риски обусловлены, в основном,

инфляционными процессами и могут быть минимизированы следующими мероприятиями:

- повышением операционной эффективности на основе реализации программ по снижению производственных издержек (создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг, оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство и т. п.);

- повышение в закупках доли оборудования и комплектующих российского производства с целью снижения зависимости от колебаний курсов валют.

9.7. Риски, связанные с изменениями процентных ставок по кредитам

Общество в целях нивелирования риска увеличения процентных ставок по кредитам на постоянной основе проводит работу по взаимодействию с кредитными организациями.

9.8. Налоговый риск и риски, связанные с изменением налогового законодательства

Имеет ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности, возможность увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов, изменение сроков и условий осуществления отдельных налоговых платежей; вероятность отмены действующих налоговых льгот в сфере хозяйственной деятельности предприятия. Данный риск оказывает существенное воздействие на результаты его финансовой деятельности.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, поэтому данные риски читаются минимальными.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

9.9. Правовые риски

Для Общества (равно как и для всех акционерных обществ, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации) существует риск изменения законодательства (федеральных законов и подзаконных нормативных актов), регулирующего акционерные и корпоративные взаимоотношения.

Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность (при совершении таких сделок без надлежащего предварительного одобрения Советом директоров или Общим собранием акционеров, а также одобренные с нарушением установленного порядка).

Для минимизации данных рисков при осуществлении договорной работы в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения предварительных корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и/или уставом. В случае необходимости соответствующие сделки выносятся на рассмотрение компетентных органов управления Общества.

10. Меры по улучшению итогов деятельности предприятия.

1. Обеспечение бесперебойного снабжения электроэнергией потребителей г. Твери и городов области в зоне обслуживания Общества.
2. Продолжение работы по снижению дебиторской и кредиторской задолженности.

3. Улучшение контроля и исполнения претензионной и исковой работой по взысканию дебиторской задолженности.
4. Усиление надзора за выполнением действующих норм и правил эксплуатации электрических сетей и оборудования, обеспечивать выполнение правил техники безопасности.
5. Продолжение интеграции 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. Продолжение работы по увеличению объемов дополнительных платных услуг, в частности расширение спектра оказания услуг в сфере телекоммуникационной деятельности АО «Тверьгорэлектро».
7. Продолжение работы по строительству, реконструкции, техническому перевооружению электрических сетей и вводу в эксплуатацию энергосберегающего оборудования.
8. Проведение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности объектов в рамках утвержденной производственной программы.

11.Изменения в бухгалтерской отчетности.

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет отчетность, сданную в УФНС 6900 22.03.2024 г., учредителям 05.04.2024 г. Основание внесения исправлений – замечания аудитора.

В результате корректировки бухгалтерского баланса краткосрочные депозиты отражены в составе денежных средств, изменились строки :

1240 «Финансовые вложения» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- по состоянию на 31.12.2023 в сумме 395 570 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 в сумме 111 180 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 в сумме 1 400 тыс. руб.

	Строка баланс а	первичный вариант			после корректировки		
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	398 570	114 180	16 600	3 000	3 000	15 200
в том числе:							
Долговые ценные бумаги	12401	3 000	3 000	15 200	3 000	3 000	15 200
Депозитные счета	12402	395 570	111 180	1 400	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	240 751	50 450	119 021	636 321	161 630	120 421
в том числе:							

Касса организации	12501	-	-	-	-	-	-
Расчетные счета	12502	240 751	50 450	119 021	240 751	50 450	119 021
Депозитные счета		395 570	111 180	1 400			

в отчете о движении денежных средств скорректированы строки за 2023 и 2022 гг:

- 4319,4329 исключено движение денежных потоков по краткосрочным депозитам
- за период январь-декабрь 2023г. в сумме 7 291 207 тыс. руб.
 - за период январь-декабрь 2022г. в сумме 372 441 тыс. руб.

- 4111, 4112, 4119 на сумму НДС.

За период январь-декабрь 2023 г :

- строка 4110 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» корректировка в сумме 443 050 тыс. руб. (НДС),
- строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» корректировка в сумме в сумме 235 036 тыс. руб.(НДС),
- строка 4125 «Налоги и взносы» корректировка в сумме 192 548 тыс. руб.(НДС опл.)
- строка 4119 «Прочие поступления» в сумме 15 465 тыс. руб. (443 050 т.р. НДС полученный с выручки -235036 т.р. НДС уплаченный поставщикам -192 548 т.р. НДС уплаченный в бюджет)

за период январь-декабрь 2022г.:

- строка 4110 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 315 164 тыс. руб. (НДС),
- строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» в сумме 209 317 тыс. руб. (НДС),
- строка 4125 «Налоги и взносы» в сумме 98 752 тыс. руб.(НДС опл),
- строка 4119 «Прочие поступления» в сумме 7 094 тыс. руб. (365 164 т.р. НДС полученный с выручки -209 317 т.р. НДС уплаченный поставщикам -98 752 т.р. НДС уплаченный в бюджет).

- 4122,4125,4129 на сумму НДФЛ, НДС, алиментов, прочих платежей, связанных с оплатой труда работников:

за период январь-декабрь 2023г.

- строка 4122 «В связи с оплатой труда работников» корректировка в сумме 81 680 тыс. руб. (НДФЛ – 69 842 т.р. + 11 838 т.р. – прочие выплаты, в связи с оплатой труда работников).
- строка 4125 «Налоги и взносы» в сумме 69 841 тыс. руб. (НДФЛ), 98 752 тыс. руб (НДС).
- строка 4129 «Прочие платежи» в сумме 11 838 тыс. руб.,

за период январь-декабрь 2022г.

- строка 4122 «В связи с оплатой труда работников» корректировка в сумме 59 695 тыс. руб. (НДФЛ – 51 776 тыс. руб. + 7 919 тыс. руб. – прочие выплаты, в связи с оплатой труда работников)
- строка 4125 «Налоги и взносы» в сумме 51 776 тыс. руб. (НДФЛ),
- строка 4129 «Прочие платежи» в сумме 7 919 тыс. руб.,

Отчет о ДДС за 2023 год		Первичный вариант		после корректировки	
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций					

Поступления - всего	4110	2 704 863	1 959 763	2 277 278	1 651 693
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 657 657	1 890 006	2 214 714	1 575 005
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	643	976	536	813
прочие поступления	4119	46 563	68 781	62 028	75 875
Платежи - всего	4120	(2 479 333)	(1 921 406)	(2 051 748)	(1 613 307)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 410 221)	(1 255 903)	(1 175 184)	(1 046 586)
в связи с оплатой труда работников	4122	(454 566)	(352 255)	(536 246)	(411 919)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	0	0
налога на прибыль организаций	4124	(144 562)	(3 603)	(144 562)	(3 603)
налоги и взносы	4125	(436 847)	(289 305)	(174 458)	(138 777)
прочие платежи	4129	(33 137)	(20 340)	(21 298)	(12 451)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	225 530	38 357	225 530	38 357
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	8 385 676	742 371	1 094 469	371 330
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	741 029	246 550	741 029	246 550
денежных вкладов собственников (участников)	4312	237 740	111 180	237 740	111 180
возмещение затрат	4315	115 700	-	115 700	-
прочие поступления	4319	7 291 207	384 641		13 600
Платежи - всего	4320	(8 420 905)	(849 299)	(845 308)	(367 078)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(745 065)	(275 780)	(745 065)	(275 780)
арендные платежи	4324	(100 243)	-	(100 243)	(91 298)
прочие платежи	4329	(7 575 597)	(573 519)		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 229)	(106 928)	249 161	4 252
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	190 301	(68 571)	474 691	42 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 450	119 021	161 630	119 021

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	240 751	50 450	636 321	161 630
--	------	---------	--------	---------	---------

Указанные выше изменения и корректировки бухгалтерской отчетности (ф.1 Бухгалтерский баланс и ф.4 Отчет о движении денежных средств) не повлияли на изменения финансового результата за 2023 и 2022 годы, оценку финансового положения АО «Тверьгорэлектро» и не повлияют в дальнейшем на экономические решения пользователей отчетности.

Генеральный директор АО «Тверьгорэлектро»

Сульман М.Г.

Главный бухгалтер

Лошкарева О.Н.



26.04.2024 г.