

# ПОЯСНЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО "Георгиевские городские электрические сети  
за 2022 год.

**В настоящих пояснениях приводятся дополнительные сведения, не представленные в других отчетах и пояснениях бухгалтерской отчетности, раскрытие которых предусмотрено законодательством Российской Федерации.**

## **Бухгалтерская отчетность (ПБУ 4/99).**

Годовая бухгалтерская отчетность АО "Георгиевские городские электрические сети" за 2022 год сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

### Наименование организации:

Акционерное общество "Георгиевские городские электрические сети" (АО "ГГЭС").

### ИНН

2625032987.

### Юридический адрес организации:

Ставропольский край, город Георгиевск, улица Пушкина, 88.

### Основные виды деятельности:

Основными видами деятельности Компании является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям.

### Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

На 31.12.2022 должность Директора занимает Жук Виталий Григорьевич (приказ о приеме на работу №70 от 13.08.2020г.).

На 31.12.2022 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Ставропольские городские электрические сети» по договору №44 от 31.12.2016г. (решение единственного акционера от 28.12.2016г.).

Согласно решению №01/22/ГОСА от 22.06.2021г. единственного акционера Акционерного общества «Ставропольэлектросеть», ревизор общества – Степанова М.В.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:  
122 человек.

Численность работающих на отчетную дату:  
125 человек.

Аффилированные лица:

По состоянию на 31.12.22г. акционерами АО "ГГЭС" являются:

	Наименование акционера	Кол-во акций, шт.	% владения акциями
	ОАО «Ставропольэлектросеть»	582 389	100,0
	Итого:		100,0

Аффилированные и связанные лица АО «ГГЭС»:

п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети»	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь ул. Суворова, 2	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2017		

2	Акционерное общество «Ставропольэлектросеть»	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Суворова, 2	1. Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал юр.лица 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.10.2009	100%	100%
3	Акционерное общество «Ессентукская сетевая компания»	357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, пер. Октябрьский, д. 8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2013	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания»	357405, Ставропольский край, г. Железноводск, ул. Проскурина, дом 56	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.01.2010	-	-
5	Данилов Яков Игорьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.12.2022	-	-
6	Узденов Джигит Баразбиевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2022	-	-

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:



Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой:

За отчетный период выручка от реализации услуг, оказываемых при осуществлении Обществом деятельности, составила 328 208 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода незавершенные объекты строительства (реконструкции) имеются на сумму 84 тыс. руб.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Отчетный период	Период, предшествующий отчетному	Географический рынок сбыта (деятельности)
	<b>Выручка, всего:</b>	<b>328 208</b>	<b>306 701</b>	
1.	По основной деятельности, в т.ч.:	310 125	289 373	Ставропольский край 100%
1.1.	Услуги по передаче электрической энергии	307 589	281 139	Ставропольский край 100%
1.2.	Услуги по технологическому присоединению	2 536	8 234	Ставропольский край 100%
2.	По неосновной деятельности	18 083	1 7238	Ставропольский край 100%

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	Отчетный период	Период, предшествующий отчетному
	Всего, в т.ч.	5 723	63 969
1.	Сдача имущества в аренду	3 398	0
2.	Пени, штрафы, неустойки	1 727	0
3.	Реализация ТМЦ, металлолома	131	60
4.	Реализация основных средств	59	161
5.	Возмещение убытков	165	229
6.	Доходы от списания КЗ	24	63 190
7.	Прочие	219	329

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	Отчетный период	Период, предшествующий отчетному
-------	----------------	-----------------	----------------------------------

Всего, в т.ч.		6 561	9 512
1.	Материальные помощи, доп. премии работникам, согласно КД	3 786	2 712
2.	Штрафы, пени к уплате	1 462	1 386
3.	Списание дебиторской задолженности	149	127
4.	Налоги	236	5
5.	Ликвидация ОС	226	1 782
6.	Реализация ОС и прочего имущества	188	27
7.	Услуги банков	169	163
8.	Прочее	345	3 310

Выданные обеспечения обязательств и платежей организации:

Не имеются.

Полученные обеспечения обязательств и платежей организации:

На конец отчетного периода отсутствуют.

### **Учетная политика организации (ПБУ 1/2008).**

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет АО "ГГЭС" ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Способы оценки основных средств

Оценка объектов основных средств, производится в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общие подходы к квалификации объектов учета:

Активами считаются хозяйственные средства, контроль над которыми организация получила в результате свершившихся фактов ее хозяйственной деятельности и которые должны принести ей экономические выгоды в будущем, то есть прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств в организацию.

Затраты делятся на капитальные (внеоборотные) и текущие (оборотные).

Капитальными Общество признает затраты, целью которых является создание внеоборотных активов, в том числе затраты на приобретение новых объектов, новое строительство, расширение, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение. Все прочие затраты признаются Обществом текущими.

Общество признает расходы только в том случае, если выбытие активов носит безусловный характер. Если при определенных условиях выбывшие активы будут возвращены Обществу, то в учете признается дебиторская задолженность либо образование иного актива (например, финансовых вложений).



Под доходом понимается увеличение экономических выгод Общества в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Капиталом Общества признается сумма стоимости активов за вычетом величины его обязательств (кредиторской задолженности).

Общие подходы к оценке объектов учета

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Избранные способы учета капитальных затрат и внеоборотных активов.

Капитальные затраты связаны:

- с осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения (в дальнейшем – строительство);
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- приобретением и созданием активов нематериального характера.

Способы оценки товарно-материальных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

При списании материалов на производственные цели и ином выбытии товарно-материальных запасов их оценка производится по методу средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве запасов.

Принципы формирования и признания доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Принципы формирования и признания расходов

С учетом норм приказа Министерства энергетики РФ №585 от 13.12.2011г., «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике», Обществом ведется раздельный учет доходов и расходов.

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

«Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества. Распределенная стоимость управленческих расходов, включается в расходы основного производства в

разреze (статей) элементов затрат, пропорционально выручке от данного вида деятельности.

В качестве денежных эквивалентов признаются банковские вклады временно свободных денежных средств до востребования, предназначенные для финансирования текущей деятельности.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

Отсутствуют.

Изменение учетной политики:

Предприятием внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Основные положения внесенных изменений учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020 учтены АО «ГГЭС» в порядке, предусмотренном этими стандартами. Правила их учета и отражения раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

В результате вышеперечисленных корректировок вступительного сальдо на 01/01/2022 г., произведенных Обществом в межотчетный период, изменения затронули следующие балансовые счета учета (01,02,09,10,76,77,83,84):

тыс. руб.				
Показатель на 31.12.2021	Код строки баланса	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Актив</b>				
Основные средства	1150	304 201	35 497	339 698
Отложенные налоговые активы	1180	2 381	-139	2 242
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>306 583</b>	<b>35 358</b>	<b>341 941</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>336 640</b>	<b>35 358</b>	<b>371 998</b>
<b>Пассив</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	64 719	-64 719	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109 666	92 580	202 246
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>233 471</b>	<b>27 861</b>	<b>261 331</b>
Отложенные налоговые	1420	15 287	7 147	22 435



обязательства				
Прочие обязательства	1450	0	350	350
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>15 287</b>	<b>7 498</b>	<b>22 785</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>336 640</b>	<b>35 358</b>	<b>371 998</b>

### Описание изменений учетной политики.

#### **ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**

##### Определение ликвидационной стоимости основных средств

В связи с указанным изменением была уменьшена амортизация, нераспределенная прибыль на 2 583 тыс. руб. (Дт 02 Кт 84 – 2 583 тыс. руб.).

##### Изменения порядка определения сроков полезного использования основных средств:

В связи с указанным изменением была уменьшена амортизация, увеличена нераспределенная прибыль на 32 564 тыс. руб. (Дт 02 Кт 84 – 32 564 тыс. руб.).

##### Амортизация ранее не амортизируемых основных средств:

Изменения отсутствуют.

##### Изменение лимита стоимости активов, признаваемых основными средствами:

Изменения отсутствуют.

##### Признание инвестиционной недвижимости:

Изменения отсутствуют.

##### Изменения способа последующей оценки основных средств с переоценкой на первоначальную:

В связи с указанным изменением произошло уменьшение добавочного капитала на 64 719 тыс. руб., увеличение нераспределенной прибыли на 64 719 тыс. руб.

#### **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

##### Признание прав пользования активами и обязательств по аренде:

В связи с указанным изменением произошло увеличение стоимости основных средств на 350 тыс. руб., увеличение прочих долгосрочных обязательств на 350 тыс. руб.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2021 года приведены с учетом указанных корректировок.



Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

### **Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008).**

Договоры строительного подряда, исполнявшиеся в отчетном периоде, а также договоры, не завершенные на отчетную дату, отсутствуют.

### **Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006).**

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

### **Запасы (ФСБУ 5/2019).**

Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период:

Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение)

Восстановление ранее созданного резерва не производилось.

Способы расчета себестоимости запасов:

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ 5/2019 (ретроспективный либо перспективный) (для бухгалтерской отчетности за 2021 год):

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Предварительная оплата (авансы), задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

На конец отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, составили 150 тыс. рублей. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались.

**Основные средства (ПБУ 6/01).**

***Основные положения учетной политики.***

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, сроки полезного использования	В соответствии с ФСБУ 6/2020
2	Лимит стоимости активов, признаваемых основными средствами	40 тыс. руб., за исключением линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений, и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электрической энергии, не относящиеся к объектам уличного освещения, а также электроизмерительные приборы и компьютерная техника, транспортные средства.
3	Оценочные обязательства	Признаются по зданиям и сооружениям при сумме обязательства, превышающей 100 тыс. руб., по остальным видам основных средств отсутствуют либо малозначительны
4	Виды основных средств	Земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь
5	Группы основных средств	Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;



		Основные средства, используемые для управленческих нужд (корпоративные); Основные средства, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд; Инвестиционная недвижимость.
6	Оценка	См. таблицу "Способы оценки основных средств"
7	Периодичность переоценки	См. таблицу "Способы оценки основных средств"
8	Способ пересчета стоимости при переоценке	См. таблицу "Переоценка основных средств"
9	Способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль	См. таблицу "Переоценка основных средств"
10	Существенность затрат на восстановление для учета в качестве отдельного инвентарного объекта	5% первоначальной стоимости объекта, не менее 100 тыс. руб.
11	Способы амортизации	См. таблицу "Элементы амортизации и их изменения"
12	Начисление и прекращение амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем возникновения оснований
13	Не амортизируемые объекты	Земельные участки.
14	Ликвидационная стоимость	Определяется по транспортным средствам, в отношении других видов основных средств получение существенных доходов от выбытия за вычетом расходов на него не ожидается либо не может быть определено
15	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 6/2020	Отсутствуют
16	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств

### *Способы оценки основных средств.*

№	Группа	Способ оценки	Периодичность переоценки
1	Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг:		
1.1	земельные участки	По первоначальной стоимости	Отсутствует
1.2	здания	По первоначальной стоимости	Отсутствует

1.3	сооружения	По первоначальной стоимости	Отсутствует
1.4	машины и оборудование	По первоначальной стоимости	Отсутствует
1.5	транспортные средства	По первоначальной стоимости	Отсутствует
1.6	производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	По первоначальной стоимости	Отсутствует
2	Основные средства, используемые для управленческих нужд (корпоративные):		
2.1	земельные участки	По первоначальной стоимости	Отсутствует
2.2	здания	По первоначальной стоимости	Отсутствует
2.3	транспортные средства	По первоначальной стоимости	Отсутствует
2.4	производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	По первоначальной стоимости	Отсутствует
3	Основные средства, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд:		
3.1	здания	По первоначальной стоимости	Отсутствует
4	Инвестиционная недвижимость:		
4.1	сооружения	По первоначальной стоимости	Отсутствует

***Элементы амортизации основных средств и их изменения.***

№	Группа	Элементы амортизации						Причины изменений
		Сроки полезного использования, лет		Ликвидационная стоимость, тыс. руб.		Способ амортизации		
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	
1	Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг:	х	х	х	х	х	х	
1.1	земельные участки	-	-	-	-	-	-	Отсутству



								ют.
1.3	здания	30-50	30-50			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
1.4	сооружения	10-25	10-25			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
1.5	машины и оборудование	2-25	2-25			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
1.6	транспортные средства	3-10	3-10	1 034	1 034	Линейный	Линейный	Отсутствуют.
1.7	производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	1-2	1-2			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
2	Основные средства, используемые для управленческих нужд (корпоративные):	х	х					
2.1	земельные участки	-	-	-	-	-	-	Отсутствуют.
2.2	здания	30-50	30-50			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
2.6	транспортные средства	3-10	3-10			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
2.7	производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	1-2	1-2			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
3	Основные средства, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд:	х	х	х	х	х	х	-
3.3	здания	30-50	30-50			Линейный	Линейный	Отсутствуют.
4	Инвестиционная недвижимость:	х	х	х	х	х	х	-
4.1	сооружения	-	-	-	-	-	-	Отсутствуют.

**Финансовый результат выбытия, переоценки и обесценения основных средств.**

		тыс. руб.	
№	Показатель	2022	2021
1	Выбытие основных средств	-226	-1 565
2	Переоценка основных средств – всего:	отсутствует	отсутствует
2.1	капитал		
2.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)		

3	Обесценение (восстановление обесценения) - всего	отсутствует	отсутствует
3.1	капитал		
3.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)		

### ***Переоценка основных средств.***

Переоценка основных средств не производится.

### ***Обесценение основных средств.***

Признаки обесценения отсутствуют.

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Основные средства отличные от инвестиционной недвижимости, предназначенные для предоставления во временное владение или использование, отсутствуют.

В 2022г. была осуществлена частичная ликвидация основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемых при выполнении работ. Первоначальная стоимость указанных основных средств составляет 640 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 414 тыс. руб.

В 2021 году - была осуществлена ликвидация основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемых при выполнении работ. Первоначальная стоимость указанных основных средств составляет 4567 тыс. руб., накопленная амортизация составляет 2784 тыс. руб.

Приобретение либо строительство объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости), нематериальных активов, выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в 2021-2022 году отсутствовало.

Авансы на строительство, приобретение инвестиционной недвижимости, объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости), нематериальных активов, научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в 2021-2022 году отсутствовали.

Основные средства, переданные в финансовую аренду, полученные в аренду, по которым не признаны объекты учета аренды, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, переведенные на консервацию, в отношении которых существуют ограничения (в залоге, под арестом, сервитут) в 2021-2022 году отсутствовали.



## **События после отчетной даты (ПБУ 7/98).**

Существенные события после отчетной даты, независимо от их характера (положительного либо отрицательного), свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

Отсутствовали.

## **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).**

### ***Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.***

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

На 31.12.21г. величина оценочного обязательства составляет 2 176 тыс. руб.

На 31.12.22г. величина оценочного обязательства составляет 2 185 тыс. руб.

Увеличение на 9 тыс. руб. (+0,4%)

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Не определяется

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и его продолжительности. В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

## **Доходы организации (ПБУ 9/99).**

Порядок признания выручки в случаях, предусмотренных п.п. 6.1-6.4 ПБУ 9/99:

Указанные случаи отсутствуют.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Выручка, признанная по мере готовности, в отчетном периоде отсутствует.

Информация о выручке, полученной в результате исполнения обязательств не денежными средствами (общее количество организаций, с которыми исполняются указанные обязательства, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки, доля выручки, полученной по указанным обязательствам от связанных организаций, способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по таким обязательствам):

Указанная выручка отсутствует.

### **Расходы организации (ПБУ 10/99).**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Управленческие расходы не распределяются между объектами калькулирования и относятся на отдельные субсчета к счету 90 «Продажи».

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году:

тыс. руб.				
№ п/п	Расходы	2022г.	2021г.	Изменения
Всего, в т.ч.		6 969	10 837	-3 868
1	Проценты к уплате (стр. 2330)	408	1 325	-917
2	Материальные помощи, компенсации, доп.премии работникам, согласно КД	3 786	2 712	+1 074
3	Расходы, связанные с ликвидацией ОС	226	1 782	-1 556
4	Расходы, в виде образования оценочных резервов	0	2 746	-2 746
5	Гос.пошлина	38	170	-132
6	Услуги банков	169	163	+6
7	Налог на имущество	236	0	+236
8	Штрафы, пени, неустойки	1 462	1 386	+76
9	Прочее	644	553	+91

### **Связанные стороны (ПБУ 11/2008.)**

*Информация о связанных сторонах и операциях с ними.  
Связанные стороны (ПБУ 11/2008).*



**Информация о связанных сторонах и операциях с ними.**

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания в отчетном году	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
<b>1. Контролирующие лица</b>					
<b>1.1. Основное хозяйственное общество</b>					
Отсутствует					
<b>1.2 Другие лица</b>					
АО «Ставрополь электросеть»	Лицо осуществляет контроль над обществом, поскольку владеет 100% акций	01.01-31.12	1. Погашен ранее полученный заем по договору №002/2019 от 08.02.2019г. на сумму 2 500 т. р. 2. Погашен ранее полученный заем по договору №2/2021 от 17.03.2021г. на сумму 8 500 т. р.	Начислены и не оплачены проценты за период с 08.02.2019г. по 31.12.23г. по договорам займа в сумме 983 тр. Планируется погашение безналичным путем	Отсутствуют
<b>2. Лица, оказывающие значительное влияние</b>					
<b>2.1. Преобладающие хозяйственные общества</b>					
ООО «КЭУК»	Лицо оказывает значительное влияние на общество поскольку владеет 100% акций АО «Ставрополь электросеть»	01.01-31.12	1. Договор №104 от 24.06.22г. на оказание услуг АО «ГГЭС» по выполнению проектных работ на сумму 144 т.р. Услуги оказаны, оплачены безналичным путем. 2. Договор № 24 от 24.02.22г. на реализацию ТМЦ (ЩРН-М в количестве 20шт.) на сумму 88 т.р. Услуги оказаны, оплачены безналичным путем.	Отсутствуют	Отсутствуют
АО «Ставропольские городские электрические	Лицо оказывает значительное влияние на общество в силу	01.01-31.12	Услуги по осуществлению полномочий единоличного	Задолженность по договору №44 от 30.12.16г.	Отсутствуют

сети»	выполнения функций единоличного исполнительного органа		исполнительного органа по договору №44 от 30.12.16г. Начислено за период. 1 500 т.р., оплачено 500 т.р.	7 396т.р. Погашение безналичным путем.	
<b>2.2. Основной управленческий персонал</b>					
Жук Виталий Григорьевич	Лицо оказывает влияние на общество в силу исполнения функций заместителя единоличного исполнительного органа	01.01-31.12	Оплата труда в сумме 1730 тыс. руб.	Денежными средствами в сроки для оплаты туда	Отсутствуют
<b>2.3. Участники совместной деятельности</b>					
Отсутствуют					
<b>2.4 Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>3. Контролируемые лица</b>					
<b>3.1. Дочерние хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют					
<b>3.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>4. Лица, на которые оказывается значительное влияние</b>					
<b>4.1. Зависимые хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют					
<b>4.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>5. Лица, контролируемые либо на которых оказывается значительное влияние контролирующим лицом, либо лицом, оказывающим значительное влияние</b>					
АО «Ессентукская сетевая компания»	Контроль или значительное влияние одного и того же лица на общество и связанную сторону	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Узденов Джигит Баразбиевич	Лицо является единоличным исполнительным органом управляющей компании	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
<b>6. Бенефициарные владельцы</b>					
Лазицки Вадим	Лицо владеет 89,9% долей в уставном капитале коммерческая	01.01-18.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют



		компания Нортвинд Капитал Лимитед, преобладающего участника ООО «КЭУК»				
Данилов Яков Игорьевич		Лицо владеет 89,9% долей в уставном капитале ООО «КЭУК»	19.12- 31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

*Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу.*  
тыс. руб.

Основной управленческий персонал	Год	Краткосрочные вознаграждения			Долгосрочные вознаграждения		
		Вид	Сумма	Страховые взносы	Вид	Сумма	Страховые взносы
Директор	2021	Оплата труда	1 349	394	-	-	-
	2022	Оплата труда	1 730	479	-	-	-

**Информация по сегментам (ПБУ 12/2010).**

АО "ГГЭС" не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о применении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010 в отчетном периоде не принималось.

**Государственная помощь (ПБУ 13/2000).**

Государственная помощь АО "ГГЭС" в отчетном периоде не предоставлялась.

**Нематериальные активы (ПБУ 14/2007).**

Нематериальные активы по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

**Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008).**

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам):

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.
	на конец отчетного периода	на конец прошлого аналогичного периода	
Краткосрочные кредиты	0	0	0
Краткосрочные займы	0	11 000	-11 000
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	983	915	+68
Долгосрочные кредиты	0	0	0
Долгосрочные займы	0	0	0
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	0	0	0
ИТОГО обязательства по займам (кредитам)	983	11 915	-10 932

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствует.

Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы:

Проценты за пользование кредитами и займами – 368 тыс. руб.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Сроки погашения займов (кредитов):

Отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора):

Отсутствуют.



### **Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02).**

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

### **Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).**

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

### **Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).**

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль:

Условный расход по налогу на прибыль – 16 303 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 17 097 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Показатель	Значение на начало отчетного периода	Погашение за период	Признание за период	Значение на конец отчетного периода
Вычитаемые временные разницы	11 212	2 332	44	8 924
Отложенные налоговые активы	2242	544	87	1 785
Налогооблагаемые временные разницы	112 173	1 388	0	110 785
Отложенные налоговые обязательства	22 435	1 540	1 262	22 157

Налогооблагаемые постоянные разницы определены расчетно и составляют 3 070 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства определены расчетно и составляют 614 тыс. руб.

Вычитаемые постоянные разницы, постоянные налоговые активы – отсутствуют.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Отсутствуют.

Налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, применяемая АО «ГТЭС», составляет 20%, из которых: 3% зачисляется в федеральный бюджет 17% зачисляется в бюджеты в субъектов РФ.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, за 2022 год составляют 110 руб. Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, за 2021 год составляют 148 руб.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменения отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

При выбытии основных средств, в течение отчетного периода, сумма списанных отложенных налоговых активов составляет 0 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 24 тыс. руб.

### **Финансовые вложения (ПБУ 19/02).**

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

В качестве финансовых вложений представлен вклад на депозитном счете в сумме 26 000 тыс. руб., срок размещения которого составляет 11 дней с 29.12.22 по 09.01.23.

### **Совместная деятельность (ПБУ 20/03).**

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

### **Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008).**

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при



их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

В 2022 году сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 763 тыс. руб.

В связи с исполнением графиков отпусков списано оценочное обязательство на оплату отпусков за отчетный период в сумме 4 753 тыс. руб.

Списан резерв по сомнительным долгам за отчетный период в сумме 1 439 тыс. руб.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

Информация о необходимости восстановления либо доначисления резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам в будущие периоды отсутствует.

#### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).**

Исправление ошибок в отчетном периоде не осуществлялось.

#### **Реорганизация организации.**

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

#### **Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).**

*Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату.*

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по их использованию (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Отсутствуют.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности:

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам":

ПБУ 12/2010 не применяется.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения обязательств по договору с использованием аккредитива:

Отсутствуют.

В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет - причины и суммы незачисленных средств:

Отсутствуют.



## **Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011).**

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

## **Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018).**

### Основные положения учетной политики.

1	Критерии признания объектов учета аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018, при этом в отношении земельных участков в качестве ограничений целей и порядка использования учитываются ограничения, предусмотренные договором аренды
2	Критерии признания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	Срок аренды превышает 12 месяцев (по всем группам предметов аренды, за исключением предметов, выкупаемых либо предоставляемых в субаренду); Рыночная стоимость предмета аренды за вычетом износа составляет 300 тыс. руб. и более (по всем предметам аренды, за исключением выкупаемых либо предоставляемых в субаренду)
3	Определение рыночной стоимости предмета аренды, признаваемого в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	В порядке определения справедливой стоимости соответствующих объектов основных средств
4	Оценочные обязательства	Признаются по выкупаемым зданиям и сооружениям при сумме обязательства, превышающей 100 тыс. руб., по остальным группам предметов аренды отсутствуют либо малозначительны
5	Группы предметов аренды	Предметы аренды, используемые в качестве инвестиционной недвижимости.
6	Переоценка права пользования активом	Не производится
7	Срок полезного использования права пользования активом	По предметам аренды, не подлежащим выкупу – равен сроку аренды; По предметам аренды, подлежащим выкупу – равен сроку полезного использования основного средства
8	Ставка дисконтирования обязательств по аренде	Определяется по привлеченным заемным средствам с учетом корректировок на сопоставимость условий привлечения и аренды. При отсутствии привлеченных средств – по информации банков, других кредиторов о ставке сопоставимых заимствований
9	Учет процентов по обязательству по	В качестве прочих расходов, по

	аренде	предметам аренды, используемым для капитальных вложений, производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 1000 тыс. руб. – в составе соответственно капитальных вложений, незавершенного производства
10	Критерии признания операционной и финансовой аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018
11	Ставка дисконтирования чистой инвестиции в аренду	В соответствии с ФСБУ 25/2018
12	Негарантированная ликвидационная стоимость	Определяется путем экспертной оценки
13	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 25/2018	Отсутствуют
14	Способ учета объектов аренды по договорам, исполнение которых заканчивается до конца года, с которого применяется ФСБУ 25/2018	ФСБУ 25/2018 к договорам не применяется
15	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	В отношении предметов, полученных в аренду – путем единовременно признания права пользования активами и обязательств по аренде на конец года, предшествующего году начала применения стандарта. В отношении предметов, переданных в финансовую аренду – ретроспективно.

Информация об учете предметов, полученных в аренду.

№	Показатель	Значение
1	Предмет аренды (группа предметов)	Земельный участок
2	Характер деятельности, связанной с арендой	Непроизводственная деятельность
3	Основания и порядок расчета процентной ставки	Средняя ставка по привлеченным кредитам, скорректированная, исходя из информации банков об отклонении ставки исходя из сроков кредитов (12%)
4	Допущения, использованные при определении переменных платежей	Переменные платежи отсутствуют
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют
6	Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды	Отсутствуют
7	Порядок компенсации затрат на улучшение предметов аренды	Неотделимые улучшения компенсируются арендодателем



8	Права пользования активами и обязательства по аренде по предметам аренды, рыночная стоимость которых без учета износа, не превышает 300 тыс. руб.	Не признаются	
9	Другая важная информация	Отсутствует	
10	Финансовые показатели, тыс. руб.:	<b>2022</b>	<b>2021</b>
10.1	Потенциальные денежные потоки (поступления и платежи) до даты получения предметов аренды, обусловленные договором	Отсутствует	Отсутствует
10.2	Затраты на поступление предметов аренды, приведение их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствует	Отсутствует
10.3	Затраты, связанные с улучшением предметов аренды	Отсутствует	Отсутствует
10.4	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, тыс. руб.	1 284	Отсутствует

Информация о правах пользования активами.

№	Право пользования активами	Информация об арендуемых активах (вид, место нахождения, цели и порядок использования и т.д.)
1	Право пользования землей по договору переуступки права аренды земельного участка от 20.11.19 б/н, заключенному с ООО "Ставропольспецэнергоремонт"	По договору арендован земельный участок в городе Светлоград с целью использования под здание (не жилое помещение).

Расходы и будущие арендные платежи по договорам, по которым не признаны права пользования активами и обязательства по аренде по срокам аренды и цене предмета аренды.

Договоры, по которым не признаны права пользования активами и обязательства по аренде по срокам аренды и цене предмета аренды отсутствуют

Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде.

Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде не производился

Информация об учете предметов, переданных в аренду.

Предметы, переданные в финансовую аренду, отсутствуют.

Распределение поступлений от арендных платежей.

Поступления от арендных платежей отсутствуют.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций в финансовую аренду.

Инвестиции в финансовую аренду отсутствуют.

Доходы от операционной аренды.

тыс. руб.

№	Показатель	Доходы	
		2022	2021
1	Платежи, определенные в твердой сумме	7 388	6 160
2	Платежи путем встречного предоставления	Отсутствует	Отсутствует
3	Переменные платежи	Отсутствует	Отсутствует
4	Платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды	Отсутствует	Отсутствует
5	Другие виды платежей	Отсутствует	Отсутствует

**Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020).**

Основные положения учетной политики.

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, оценка	В соответствии с ФСБУ 26/2020
2	Оценочные обязательства	Признаются при сумме обязательства, превышающей 40 тыс. руб.
3	Распределение затрат на капитальные вложения одновременно в несколько объектов	Пропорционально общей сумме капитальных вложений в объекты
4	Оценка полученных продукции, вторичного сырья, других материальных ценностей	Определяется по стоимости аналогичных ценностей, но не выше суммы капитальных вложений
5	Виды капитальных вложений	Капитальные вложения в здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь.
6	Группы капитальных вложений	Приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости; Строительство инвестиционной недвижимости; Авансы на приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Авансы на строительство (создание) основных средств (отличных от



		инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Авансы на приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости; Авансы на строительство инвестиционной недвижимости.
7	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 26/2020	Отсутствуют
8	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Перспективно

Финансовый результат выбытия и обесценения капитальных вложений

тыс. руб.			
№	Показатель	2022	2021
1	Выбытие капитальных вложений в основные средства	Отсутствует	Отсутствует
2	Выбытие капитальных вложений в нематериальные активы	Отсутствует	Отсутствует
3	Обесценение (восстановление обесценения) - всего	Отсутствует	Отсутствует
3.1	капитал	Отсутствует	Отсутствует
3.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)	Отсутствует	Отсутствует

Обесценение капитальных вложений.

Признаки обесценения отсутствуют.

**Реорганизация организации.**

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

**Непрерывность деятельности.**

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО "ГТЭС" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате допущение непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год признано обоснованным, обстоятельства, которые могут вызвать существенные сомнения в этом, отсутствуют.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности АО "ГТЭС", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем.

В проверяемом периоде на территории деятельности АО "ГТЭС" и его контрагентов сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами были введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничена и (или) приостановлена деятельность организаций, осуществляющие некоторые виды деятельности. Кроме того, на организации возложены дополнительные обязанности по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Указанные обстоятельства оказали влияние на условия деятельности АО «ГТЭС» в 2022 году. Вместе с тем, по оценке руководства, оно не являлось существенным: деятельность АО "ГТЭС" и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступление и расходование денежных средств производилось в установленные сроки.

Отрасль осуществления деятельности Общества не отнесена к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В связи с проведением специальной военной операции на Украине и введением взаимных ограничений рядом стран и Российской Федерацией в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц, указанные обстоятельства непосредственного существенного влияния на Общество не оказывают, следовательно, не препятствуют надлежащему использованию им активов и исполнению обязательств. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности оснований для сомнений в непрерывности деятельности Общества нет.

Значительная неопределенность в отношении указанных обстоятельств и суждений отсутствует.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности АО "ГТЭС", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Директор

Главный бухгалтер

Жук В.Г.

Морозова Л.А.



"24" марта 2023г.