финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Увеличение стоимости ОС на 3 919 тыс. руб. произошло в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по причине пересмотра элементов амортизации ОС, а так же их перевода ОС, ниже лимита, установленного учетной политикой, в состав малоценных активов, а так же с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Стоимость недвижимости, предназначенной для сдачи в аренду, из строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 25 610 тыс. руб. перенесена в состав основных средств, с выделением в отдельную строку «Инвестиционная недвижимость», в связи с уточнением определений экономических терминов, внесенным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», с целью приведения в соответствие с требованиями действующего законодательства.

Уменьшение показателя кредиторской задолженности на сумму 7 744 тыс. руб., показателя прочие долгосрочные обязательства на 418 тыс. руб., увеличение показателя краткосрочные прочие обязательства на 6 851 тыс. руб. произошло в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Увеличение ОНА на сумму 211 тыс. руб. и показателя ОНО на сумму 1 257 тыс. руб. произошло в связи с корректировкой указанных показателей.

Увеличение показателя нераспределенной прибыли отражено на сумму 4 184 тыс. руб.

Валюта баланса, чистые активы увеличилась на общую сумму 4 130 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода, в связи с изменением учетной политики и переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда»				
Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31.12.2021 г				
АКТИВ				
1. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	212 106	+3 919	216 025
в т.ч. инвестиционная недвижимость	1151	0	+25 610	25 610
Доходные вложения в материальные ценности	1160	25 610	-25 610	0
ОНА	1180	147 503	+211	147 714
Итого по разделу 1	1100	491 892	+ 4 130	496 022
БАЛАНС	1160	1 249 430	+4 130	1 253 560
ПАССИВ				
3. Капитал и резервы				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 595	+4 184	132 779
Итого по разделу 3	1300	169 545	+4 184	173 729
4. Долгосрочные обязательства				
ОНО	1420	31 583	+1 257	32 840
Прочие обязательства	1450	6 276	-418	5 858
Итого по разделу 4	1400	37 859	+839	38 698
5. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	601 541	-7 744	593 797
Прочие обязательства	1550	-	+6 851	6 851
Итого по разделу 5	1500	1 042 026	-893	1 041 133
БАЛАНС	1700	1 249 430	+4 130	1 253 560

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

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

В остатке в отчете о движении денежных средств не участвует счет 50.3 «Денежные документы». На 31.12.2022 г. остаток составил 179,8 тыс. руб.

7. Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2022 г АО «ТОСК» участвует в судебных делах по взысканию дебиторской задолженности с юридических лиц, населения на общую сумму 440 млн. руб., как ответчик в судебных делах на сумму 51 млн. руб. по урегулированию разногласий с сетевыми организациями.

8. События после отчетной даты

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

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

1. Общество осуществляет деятельность в отрасли российской экономики, не относящейся к пострадавшей в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

На текущий момент не существует рисков, способных оказать негативное влияние на возможность организации продолжать свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

2. Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Отмечаем следующее: Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, не имеет внешних обязательств; Общество не является участником рынка ценных бумаг.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России США, странами Евросоюза и некоторыми другими странами. Процентные ставки по кредитам остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости. Стабильность осуществления хозяйственной деятельности Обществом в будущем будет во многом зависеть от хода проводимых в стране реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Следует также отметить, что в текущих условиях существенно возрастают риски снижения платежной дисциплины потребителей электроэнергии. В настоящее время гарантирующие поставщики электроэнергии несут бремя неплатежей за электроэнергию потребителей розничных рынков, поскольку законодательством Российской Федерации в сфере электроэнергетики установлены жесткие требования по оплате электрической энергии и мощности, приобретаемой гарантирующим поставщиком у производителей на оптовом рынке, а также по оплате услуг по передаче сетевых организаций.

Большая часть систематических неплательщиков относится к категории так называемых «неотключаемых» потребителей, т.е. в их отношении неприменимо введение полного ограничения режима потребления энергоресурсов.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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

9. Непрерывность деятельности

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

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

06 февраля 2023 г.

Исполнительный директор _____ Костюченко А.Е.

Главный бухгалтер _____ Михайлова Н.В.

М.П.