

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам унитарного предприятия
Муниципального унитарного предприятия города Абакана
«Абаканские электрические сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» ОГРН: 1021900524337, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 г. и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к вы-

воду о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор



Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение

Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:

«15» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Утверждаю: 
Зам. председателя
КМЭ г. Абакана **Д. В. Тимофеев**

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	05196686		
ИНН	1901002975		
по ОКВЭД 2	35.12.1		
по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
по ОКЕИ	384		

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

унитарное предприятие,
основанное на праве **Муниципальная**
хозяйственного ведения / **собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

655017, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, д. № 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АФ "ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **5502039360**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1025500743730**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	1	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 660 418	1 590 694	1 556 465
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	203	203	203
	Отложенные налоговые активы	1180	45 722	44 826	36 941
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 279	5 299	6 052
	Итого по разделу I	1100	1 715 623	1 641 023	1 599 662
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	52 943	29 952	36 673
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6 822	310
	Дебиторская задолженность	1230	64 649	54 724	62 132
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 669	2 739	2 691
	Прочие оборотные активы	1260	14 744	6 043	7 659
	Итого по разделу II	1200	136 005	100 280	109 465
	БАЛАНС	1600	1 851 628	1 741 303	1 709 127

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	491 710	492 417	494 458
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	656 816	582 838	568 487
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	382 757	382 773	397 848
	Итого по разделу III	1300	1 542 783	1 469 528	1 472 293
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 105	12 632	10 385
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 908	5 914	-
	Итого по разделу IV	1400	22 013	18 546	10 385
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	117 334	136 125	116 508
	Кредиторская задолженность	1520	161 453	110 249	103 209
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 045	6 855	6 732
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	286 832	253 229	226 449
	БАЛАНС	1700	1 851 628	1 741 303	1 709 127

Руководитель



Ханин Алексей Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2022
)	05196686		
Д	1901002975		
Н	35.12.1		
о	65243		
2			
С	14		
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	977 376	894 640
	Себестоимость продаж	2120	(952 966)	(915 449)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 410	(20 809)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13 966)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 444	(20 809)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(12 549)	(8 693)
	Прочие доходы	2340	334 888	233 523
	Прочие расходы	2350	(330 928)	(236 047)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 855	(32 026)
	Налог на прибыль	2410	(2 577)	5 638
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 577)	5 638
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(722)	(26 388)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	707	2 041
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	9 272	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 257	(24 347)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские
электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

унитарное предприятие, муниципальная

основанное на праве собственности

хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10 000	-	1 062 945	1 500	397 848	1 472 293
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	14 351	-	11 313	25 664
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 041	2 041
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	14 351	X	-	14 351
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменениями УП(переход на ФСБУ6)	3217	-	-	-	-	9 272	9 272
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 041)	-	(26 388)	(28 429)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(26 388)	(26 388)
переоценка имущества	3222	X	X	(2 041)	X	-	(2 041)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10 000	-	1 075 255	1 500	382 773	1 469 528
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	73 978	-	707	74 685
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	707	707
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	73 978	X	-	73 978
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(707)	-	(722)	(1 429)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(722)	(722)
переоценка имущества	3322	X	X	(707)	X	-	(707)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10 000	-	1 148 526	1 500	382 757	1 542 783

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 472 293	(24 347)	12 310	1 460 256
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	9 272	-	9 272
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 472 293	(15 075)	12 310	1 469 528
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	397 848	(24 347)	-	373 501
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	9 272	-	9 272
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	397 848	(15 075)	-	382 773
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 542 783	1 469 528	1 472 294



Руководитель
Ханин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские
Организация электрические сети" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС
унитарное предприятие,
основанное на праве Муниципальная
хозяйственного ведения собственность
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	783 499	703 013
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	711 015	664 018
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	72 484	38 995
Платежи - всего	4120	(763 479)	(722 965)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(583 636)	(566 838)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106 015)	(93 635)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 251)	(9 075)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(61 577)	(53 417)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 020	(19 952)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	387 530	706 290
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	387 530	706 290
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(406 620)	(686 290)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(406 620)	(686 290)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 090)	20 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	930	48
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 739	2 691
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 669	2 739
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Ханин Алексей Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	8	(7)
	5110	за 2021г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	8	(7)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	8	(7)
	5111	за 2021г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	8

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Ханин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

12

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 236 020	(1 645 326)	206 859	(3 524)	2 078	(135 689)	-	-	-	3 439 355	(1 778 937)
	5210	за 2021г.	3 124 692	(1 568 227)	127 793	(9 349)	8 440	(108 929)	-	-	-	3 243 136	(1 668 716)
Здания	5201	за 2022г.	304 225	(186 731)	21 332	-	-	(8 587)	-	-	-	325 557	(195 318)
	5211	за 2021г.	299 123	(182 418)	6 138	-	-	(6 459)	-	-	-	305 261	(188 877)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022г.	1 882 343	(875 625)	101 475	(113)	64	(78 029)	-	-	-	1 983 705	(953 590)
	5212	за 2021г.	1 824 715	(816 405)	63 848	(6 220)	5 438	(67 656)	-	-	-	1 882 343	(878 623)
машины и оборудование	5203	за 2022г.	980 691	(551 250)	74 611	(1 886)	493	(40 857)	-	-	-	1 053 416	(591 614)
	5213	за 2021г.	942 277	(528 847)	44 268	(172)	45	(31 358)	-	-	-	986 373	(560 160)
транспортные средства	5204	за 2022г.	59 531	(30 388)	-	(1 524)	1 520	(6 503)	-	-	-	58 007	(35 371)
	5214	за 2021г.	48 731	(31 821)	13 539	(2 739)	2 739	(3 242)	-	-	-	59 531	(32 324)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	2 228	(1 332)	142	-	-	(200)	-	-	-	2 370	(1 532)
	5215	за 2021г.	9 846	(8 736)	-	(218)	218	(214)	-	-	-	9 628	(8 732)
капитальный ремонт	5206	за 2022г.	-	-	9 276	-	-	(771)	-	-	-	9 276	(771)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
спецдежда	5207	за 2022г.	1 088	-	-	-	-	(544)	-	-	-	1 088	(544)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА земельные участки	5208	за 2022г.	5 914	-	23	(1)	1	(198)	-	-	-	5 936	(197)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	4 070	210 378	-	(206 859)	7 589
в том числе:	5250	за 2021г.	3 601	128 262	-	(127 793)	4 070
Здания	5241	за 2022г.	963	21 865	-	(21 332)	1 496
	5251	за 2021г.	963	6 138	-	(6 138)	963
сооружения и передаточные устройства	5242	за 2022г.	2 794	103 671	-	(101 475)	4 990
	5252	за 2021г.	2 545	64 095	-	(63 846)	2 794
машины и оборудование	5243	за 2022г.	313	75 401	-	(74 611)	1 103
	5253	за 2021г.	93	44 489	-	(44 289)	313
транспортные средства	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	13 540	-	(13 540)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА земельные участки	5246	за 2022г.	-	23	-	(23)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	37 190	34 182
в том числе:			
Здания	5261	2 870	-
сооружения и передаточные устройства	5262	6 224	10 150
машины и оборудование	5263	28 096	24 032
	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(113)	(753)
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5271	(113)	(753)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	246	246	246
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28 935	26 916	54 603
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 290
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	154 948	154 948	137 239
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Ханин Алексей
Анатолевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5311	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
в том числе: доля в УК ООО Муниципальная Лизинговая компания	5302	за 2022г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5312	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5310	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	30 025	(73)	29 952	103 289	(80 287)	(11)	-	-	X	53 026	(83)	52 943
	5420	за 2021г.	36 673	-	36 673	48 677	(55 325)	(73)	-	-	X	30 025	(73)	29 952
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	30 025	(73)	29 952	103 187	(80 185)	(11)	-	-	101 026	53 026	(83)	52 943
	5421	за 2021г.	36 673	-	36 673	48 584	(55 232)	(73)	-	-	61 141	30 025	(73)	29 952
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. Платителе и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	54 724	-	11 720	-	(1 133)	(666)	-	-	-	4	64 649	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	62 132	-	1 381	-	(8 746)	(45)	-	-	2	-	54 724	-
	5511	за 2022г.	54 563	-	11 242	-	(997)	(666)	-	-	-	-	64 142	-
	5531	за 2021г.	61 903	-	1 267	-	(8 562)	(45)	-	-	-	-	54 563	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	144	-	478	-	(125)	-	-	-	-	-	497	-
	5532	за 2021г.	206	-	114	-	(176)	-	-	-	-	-	144	-
	5513	за 2022г.	17	-	-	-	(11)	-	-	-	-	4	10	-
	5533	за 2021г.	23	-	-	-	(8)	-	-	-	2	-	17	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2022г.	54 724	-	11 720	-	(1 133)	(666)	-	X	-	4	64 649	-
	5520	за 2021г.	62 132	-	1 381	-	(8 746)	(45)	-	X	2	-	54 724	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022г.	5 914	23	-	(29)	-	-	-	-	-	-	5 908	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	5 914	23	-	(29)	-	-	-	-	-	-	5 908	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2022г.	246 374	489 095	12 561	(469 226)	(14)	-	-	-	-	4	278 787	
	5580	за 2021г.	219 717	758 728	8 693	(740 765)	-	-	-	2	-	-	246 374	
	5561	за 2022г.	56 055	6 318	-	(23 581)	(11)	-	-	-	-	-	38 781	
	5581	за 2021г.	52 786	14 519	-	(11 250)	-	-	-	-	-	-	56 055	
	5562	за 2022г.	26 833	53 872	-	(8 634)	(3)	-	-	-	-	-	72 068	
	5582	за 2021г.	39 214	19 064	-	(31 445)	-	-	-	-	-	-	26 833	
	5563	за 2022г.	6 036	13 208	12	-	-	-	-	-	-	-	19 256	
	5583	за 2021г.	5 535	783	-	(282)	-	-	-	-	-	-	6 036	
	5564	за 2022г.	136 125	387 530	12 549	(418 871)	-	-	-	-	-	-	117 334	
	5584	за 2021г.	116 508	706 290	8 693	(695 365)	-	-	-	-	-	-	136 125	
Итого	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	21 325	28 167	-	(18 140)	-	-	-	-	-	4	31 348	
	5586	за 2021г.	5 674	18 072	-	(2 423)	-	-	-	2	-	-	21 325	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5550	за 2022г.	252 288	489 118	12 561	(469 255)	(14)	X	-	-	4	-	284 695	
	5570	за 2021г.	219 717	758 728	8 693	(740 765)	-	X	-	-	-	-	246 374	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
 Ханин Алексей
 (расшифровка подписи)


28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14 790	13 243
Расходы на оплату труда	5620	114 451	99 849
Отчисления на социальные нужды	5630	34 244	29 685
Амортизация	5640	128 083	107 723
Прочие затраты	5650	675 364	664 949
Итого по элементам	5660	966 932	915 449
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	966 932	915 449

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



[Handwritten signature]

Руководитель

Ханин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 855	14 914	(13 725)	-	8 045
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	6 855	14 914	(13 725)	-	8 045

Руководитель

Ханин Алексей
Анатолевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	727	1 804	569
в том числе:				
обеспечение исполнения контракта	5801	141	85	32
банковские гарантии	5802	586	1 719	537
Выданные - всего	5810	224 089	216 759	118 070
в том числе:				
Здание произв мастерских,Админ здание,Гаражи склады Договор залога недвижим имущества б/н от 20.07.2021	5811	-	26 920	-
Помещения нежилые 1Н,2Н, 3Н, 5Н Договор залога недвижим имущества №80/Г19-223-1 от 02.07.2019г	5812	-	100 080	100 080
Здание ПС "Полярная" 110/10Договор залога недвижим имущества №4/3333-2 от 16.10.2020г	5813	-	-	4 924
Оборудование ПС "Полярная" 110/10 Договор залога №4/3333-1 от 16.10.2020г	5814	-	-	13 065
Здание ПС "Полярная" 110/10 Договор залога недвижим имущества №113/Г21-223-1 от 27.09.2021г	5815	9 811	9 811	-
Оборудование ПС "Полярная" 110/10 Договор залога №113/Г21-223-2 от 27.09.2021г	5816	79 948	79 948	-
Помещения нежилые 1Н,2Н, 3Н, 5Н Договор залога недвижим имущества №147/Г22-223-1 от 19.07.2022г	5817	104 080	-	-
Здание произв мастерских,Админ здание,Гаражи склады Договор залога недвижим имущества б/н от 22.07.2022г	5818	30 250	-	-



Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2022г.	5920	-	На конец года
за 2021г.			
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Ханин Алексей
Анатолиевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

- 1 -
ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Муниципального унитарного предприятия города Абакана
«Абаканские электрические сети»
за 2022 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное наименование: **Муниципальное унитарное предприятие города Абакана «Абаканские электрические сети».**

Сокращенное наименование: **МУП «АЭС».**

ИНН 1901002975 КПП 190101001

ОГРН 1021900524337 от 02.10.2002г.

Коды статистического наблюдения:

ОКПО 05196686, ОКОГУ 49007, ОКАТО 95401000000, ОКВЭД 35.12.1, ОКФС 14, ОКОПФ 42, ОКОНХ 11170.

Юридический адрес: **655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.**

Почтовый адрес: **655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.**

Учредитель предприятия: **Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.**

Уставный фонд предприятия: **10 000 тыс. руб.**

Основными целями и задачами предприятия являются:

- **удовлетворение текущих и планируемых нужд муниципального образования города Абакана в энергоресурсах (бесперебойная передача электроэнергии);**
- **обеспечение постоянной эксплуатационной готовности электрических сетей города Абакана;**
- **расширение рынка товаров и услуг.**

Основными видами деятельности предприятия являются:

- **оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности);**
- **оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;**
- **иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.**

Основную хозяйственную деятельность предприятие ведет на территории Российской Федерации, Республика Хакасия, город Абакан.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет директор – Ханин Алексей Анатольевич (действует на основании Устава).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2022 году несет главный бухгалтер – Гапон Оксана Викторовна.

2. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом МУП «АЭС» № 289 от 30.12.2021 г.

При ведении бухгалтерского учета МУП «АЭС» руководствовалось 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 РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «АЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основании следующих существенных аспектов учетной политики предприятия.

3.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Приобретенные объекты, первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев, принятые к учету с 01.01.2011 предприятие учитывает в составе материально-производственных запасов, за исключением линий электропередачи, объектов уличного освещения и охранно-пожарной сигнализации) До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за

единицу и сроком службы менее 12 месяцев. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания	более 30 лет (361 месяц)
Транспортные средства	более 3 до 10 лет (37 - 120 месяцев)
Вычислительная техника	более 2 до 3 лет (25- 36 месяцев)
Передаточные устройства:	
Воздушные линии	более 10 до 15 лет (121- 180 месяцев)
Кабельные линии	более 30 лет (361 месяц)
Машины и оборудование:	
Оборудование трансформаторных подстанций	более 15 до 20 лет (181- 240 месяцев)
Пункты распределительные, щиты, шкафы, аппаратура наблюдения и слежения (система видеонаблюдения)	более 5 до 10 лет (61- 120 месяцев)
Системы информационные электроизмерительные	более 5 лет (85 месяцев)
Средства телемеханики	более 2 лет (25 месяцев)
Прочие:	
Сооружения	более 10 до 30 лет (121 - 361 месяц)
Другие виды основных средств	более 2 до 7 лет (25 - 85 месяцев)

Переход на ФСБУ 6/2020 произведен альтернативным способом (упрощенным ретроспективным). Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года не пересчитаны, а единовременно скорректированы.

3.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражен логотип предприятия. Амортизация начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования

Логотип предприятия	240 месяцев
---------------------	-------------

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Предприятие не производит переоценку нематериальных активов.

3.5. Материально-производственные запасы

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (п.28 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде (п.31 ФСБУ 5/2019).

3.6. Учет аренды

Переход на применение ФСБУ 25/2018 от 16.10.2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражается альтернативно (применяется метод упрощенной ретроспективы). По определенному перечню договоров аренды, в отношении которых требуется применение нового порядка учета, единовременно на 31 декабря 2021 рассчитывается стоимость права пользования активом (ППА), обязательство по аренде (в качестве ставки дисконтирования принимать ставку, по которой предприятие привлекает заемные средства). Основание: п.50 ФСБУ 25/2018.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом, ежемесячно на последнее число месяца.

При определении срока полезного использования ППА (аренда земли) принимается наименьшая величина между сроком указанным в договоре аренды и сроком полезного использования основного средства расположенного на арендуемом участке земли.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов к которым относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

3.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Кредиторскую и дебиторскую задолженность учитываем по факту. Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, не истребованные и срок исковой давности по которым истек, списываются на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя организации и относятся на финансовый результат.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности после списания отражаются на забалансовом счете 007 в течение пяти лет.

Штрафы, пени и неустойки признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовый результат предприятия и до их получения или

уплаты отражаются на балансе получателя и плательщика соответственно по статьям дебиторов и кредиторов.

3.10. Кредиты и займы полученные

Предприятие учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные расходы по кредитам и займам, признаются предприятием равномерно в течение срока действия договора займа.

3.11. Признание доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение;
- прочая деятельность и прочие доходы.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- доходы от реализации ТМЦ;
- доходы от реализации права требования долга;
- иные поступления - госпошлина, возмещение ущерба от страховых компаний, компенсация за технологические нарушения и т.п. - по мере их поступления на расчетный счет.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3.12. Признание расходов

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение;
- прочая деятельность.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание остаточной стоимости основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- расходы при реализации права требования долга;
- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- иные расходы.

Предприятие формирует полную себестоимость и применяет калькуляционный способ.

Косвенные затраты, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы распределяются между основной деятельностью (сч.20) и прочей деятельностью (сч.23 кроме сч.23 технологическое присоединение, сч.23 субподрядные работы, сч.23 долевое участие в строительстве) пропорционально прямым затратам и в конце периода включаются в состав затрат по видам деятельности с отнесением на себестоимость реализации.

Общехозяйственные расходы формируют строку «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах по итогам года.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Корректировки данных предшествующего отчетного периода (на 31.12.2021)

В связи с началом применения с 1 января 2022 года федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/218 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерский баланс МУП «АЭС» за 2021 год внесены следующие корректировки, связанные с переходом на новые стандарты (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
АКТИВ (на 31.12.2021)				
1150	Основные средства	1 574 420	16 274	1 590 694
1100	Итого по разделу I	1 624 749	16 274	1 641 023
1210	Запасы	31 040	-1 088	29 952
1200	Итого по разделу II	101 368	-1 088	100 280
1600	БАЛАНС	1 726 117	15 186	1 741 303
ПАССИВ (на 31.12.2021)				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	373 501	9 272	382 773
1300	Итого по разделу III	1 460 256	9 272	1 469 528
1450	Прочие долгосрочные обязательства	0	5 914	5 914
1400	Итого по разделу VI	12 632	5 914	18 546
1700	БАЛАНС	1 726 117	15 186	1 741 303

Указанные корректировки осуществлены по следующим основаниям:

- увеличена стоимость объектов основных средств (строка 1150 «Основные средства» актива баланса) на 16 274 тыс. руб., что связано, в основном, с проведением единовременной корректировки балансовой стоимости полностью амортизированных, но продолжающих работать основных средств. Также учтено право пользования активами по договорам аренды земельных участков;

- уменьшена стоимость материально-производственных запасов (строка 1210 «Запасы» актива баланса) на стоимость спецодежды в размере (-) 1 088 тыс. руб., срок полезного использования которой составляет более 12 месяцев и с 01.01.2022 относящейся к основным средствам;

- увеличена нераспределенная прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрыты убыток)» пассива баланса) на сумму 9 272 тыс. руб., которая сложилась из следующих корректировок: единовременно пересмотрена балансовая стоимость полностью амортизированных, но продолжающих работать основных средств на сумму (+) 16 274 тыс. руб., пересчитана остаточная стоимость по объектам основных средств со сроком полезного использования 12 месяцев на сумму (-) 6 857 тыс. руб., учтено обесценение основных средств на сумму (-) 695 тыс. руб.;

- увеличены долгосрочные обязательства (строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» пассива баланса) на 5 914 тыс. руб. в связи с признанием обязательств по договорам аренды земельных участков и отражением процентов за право пользования активом за период действия договоров аренды земли.

4.2. Нематериальные активы: строка 1110 Баланса

По состоянию на 31.12.2022 в составе нематериальных активов Предприятия числится исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара (логотип предприятия) с балансовой стоимостью 1 тыс. руб.

Движение и наличие незаконченных операций по приобретению нематериальных активов в течение отчетного года отсутствовало.

4.3. Основные средства: строка 1150 Баланса

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 составила 1 660 418 тыс. руб. Расшифровка и динамика изменений балансовой стоимости по группам основных средств представлена в таблице ниже.

Группа основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.			Изменение за период (за 2022 г. с учетом скорректированных данных)	
	на 31.12.2021	на 31.12.2021 (скорректированные данные)	на 31.12.2022	Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Основные средства всего, в том числе:	1 574 420	1 590 694	1 660 418	69 724	4,38
- здания	116 384	117 494	130 239	12 745	10,85
- сооружения и передаточные устройства	1 003 720	1 006 718	1 030 115	23 397	2,32
- машины и оборудование	426 213	429 441	461 802	32 361	7,54
- транспортные средства	27 207	29 143	22 636	-6 507	-22,33
- производственный и хозяйственный инвентарь	896	896	838	-58	-6,47
- капитальный ремонт	-	-	8 505	8 505	100,00
- спецодежда	-	1 088	544	-544	-50,00
- земельные участки ППА	-	5 914	5 739	-175	-2,96

Из вышеуказанной таблицы следует, что за отчетный год балансовая стоимость основных средств увеличилась на 69 724 тыс. руб. за счет движения основных средств (приобретения/выбытия/начисления амортизации) представленного в таблице ниже.

№ п/п	Движение основных средств за 2022 год	Сумма, тыс. руб.
1.	Поступило	206 859
1.1.	- приобретено и введено в эксплуатацию собственными силами	129 962
1.2.	- принято на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана основных средств по первоначальной стоимости	76 874
1.3.	- арендовано земельных участков (ППА)	23
2.	Выбыло (остаточная стоимость)	1 446
2.1.	- списано, передано, похищено, демонтировано основных средств	1 446
3.	Начислено амортизации	135 689
3.1.	Начислено амортизации за 2022 год	132 603
3.2.	Принят износ по объектам на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана	3 086
4.	Изменение балансовой стоимости основных средств	69 724

Детальная информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год».

По состоянию на 31.12.2022 в МУП «АЭС» отсутствуют неиспользуемые основные средства.

4.4. Финансовые вложения: строка 1170 Баланса

По состоянию на 31.12.2022 Предприятие имеет долгосрочные финансовые вложение в виде доли в уставном капитале ООО «Муниципальная Лизинговая компания» в размере 203 тыс. руб.

Согласно таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год» за отчетный год изменения состава, стоимости и движения финансовых вложений не было.

4.5. Отложенные налоговые активы: строка 1180 Баланса

По состоянию на 31.12.2022 отложенные налоговые активы Предприятия составили 45 722 тыс. руб., за рассматриваемый период они увеличились на 2,0 %.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Проценты начисленные за ППА		32	32	100,0
Спецодежда до 40 тыс. руб. со сроком эксплуатации более 12 мес.	19	25	6	31,6
Резерв отпусков	1 371	1 609	238	17,4
Убыток 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 гг.	43 436	44 056	620	1,4
ИТОГО:	44 826	45 722	896	2,0

4.6. Прочие внеоборотные активы: строка 1190 Баланса

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Расходы будущих периодов	1 229	1 690	461	37,5
Вложения во внеоборотные активы всего, в том числе:	4 070	7 589	3 519	86,5
- незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	4 070	7 589	3 519	86,5
ИТОГО:	5 299	9 279	3 980	75,1

Расшифровка (перечень) и динамика по группам основных средств незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению и модернизации основных средств представлена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год»

4.7. Запасы: строка 1210 Баланса

Балансовая стоимость материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 составила 52 943 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2021 (скорректированные данные)	На 31.12.2022г.	Изменение за период (с учетом скорректированных данных)	
				Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Запасы всего	31 040	29 952	52 943	22 991	76,8

Подробная информация о наличии и движении сырья, материалов, других аналогичных ценностей и товаров для перепродажи представлена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год».

По состоянию на 31.12.2022 величина резерва под снижение стоимости запасов составила (-) 83 тыс. руб.

4.8. Дебиторская задолженность: строка 1230 Баланса

Вся дебиторская задолженность МУП «АЭС» по состоянию на 31.12.2022 является краткосрочной и составляет 64 649 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	54 724	64 649	9 925	18,1
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 563	64 142	9 579	17,6
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	144	497	353	245,1
Расчеты по налогам, пени	15	4	-11	-73,3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	6	4	200,0

Сведения о поступлении/выбытии в течение отчетного года дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год».

На конец 2022 года наибольшая часть дебиторского капитала оказалась привлечённой группой «покупатели и заказчики» - 64 142 тыс. руб. Основную долю задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками составляют:

- ООО «Абаканэнергосбыт» – 56 895 тыс. руб. (88,7 %) за услуги по передаче электрической энергии за декабрь 2022 г. по договору №1 от 01.01.2013 г.;

- МКУ «Архоград» - 5 456 тыс. руб. (8,5 %) за технологическое присоединение согласно м/к №1721-21 от 20.01.2022 г. по объекту: «Общеобразовательная школа на 250 мест в IX жилом районе города Абакана» по адресу: Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Солнечная, 68.

В отчетном периоде резерв сомнительной задолженности не формировался в виду отсутствия просроченной сомнительной Дебиторской задолженности.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты: строка 1250 Баланса

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Всего, в том числе:	2 739	3 669	930	34,0
Касса организации	22	21	-1	-4,5
Расчетные и специальные счета	2 717	3 648	931	34,3

4.10. Прочие оборотные активы: строка 1260 Баланса

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Всего, в том числе:	6 043	14 744	8 701	144,0
Денежные документы	10	21	11	110,0
НДС по авансам и предоплатам	4 454	11 994	7 540	169,3
Расходы будущих периодов	238	0	-238	-100,0
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 341	2 729	1 388	103,5

4.11. Чистые активы (тыс. руб.):

№ п. п.	Показатели	На 31.12.2021	На 31.12.2021 (скорректиро- ванные данные)	На 31.12.2022	Изменение за период (с учетом скорректированных данных)	
					Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
1.	Уставный капитал	10 000	10 000	10 000	0	0,0
2.	Переоценка внеоборотных активов	492 417	492 417	491 710	-707	-0,1
3.	Добавочный капитал	582 838	582 838	656 816	73 978	12,7
4.	Резервный капитал	1 500	1 500	1 500	0	0,0
5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	373 501	382 773	382 757	-16	0,0
	Итого чистые активы	1 460 256	1 469 528	1 542 783	73 255	5,0

4.11.1. Уставный капитал: строка 1310 Баланса:

Уставный фонд предприятия утвержден в размере 10 000 тыс. руб. Учредителем является Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.11.2. Переоценка внеоборотных активов: строка 1340 Баланса:

Сумма средств от дооценки внеоборотных активов на 31.12.2022 г. снизилась на 707 тыс. руб. и составила 491 710 тыс. руб. за счет списания сумм дооценки по выбывшим основным средствам.

4.11.3. Добавочный капитал: строка 1350 Баланса:

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. увеличился на 73 978 тыс. руб. и составил 656 816 тыс. руб. за счет принятия основных средств и материалов на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.11.4. Резервный капитал: строка 1360 Баланса:

Резервный фонд Предприятия создан в полном объеме – 15% от величины уставного фонда и на 31.12.2022 составляет 1 500 тыс. руб.

4.11.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): строка 1370 Баланса:

Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г. уменьшился на 16 тыс. руб. и составил 382 757 тыс. руб. за счет уменьшения чистой прибыли (убытка) за 2022 год (-) 722 тыс. руб. на сумму переоценки по выбывшим основным средствам (+) 707 тыс. руб.

4.12. Долгосрочные обязательства (тыс. руб.):

№ п. п.	Показатели	На 31.12.2021	На 31.12.2021 (скорректиро- ванные данные)	На 31.12.2022	Изменение за период (с учетом скорректированных данных)	
					Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
1.	Отложенные налоговые обязательства	12 632	12 632	16 105	3 473	27,5
2.	Прочие обязательства	-	5 914	5 908	-6	-0,1
	Итого долгосрочные обязательства	12 632	18 546	22 013	3 467	18,7

4.12.1. Отложенные налоговые обязательства: строка 1420 Баланса

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Амортизационная премия	12 626	16 105	3 479	27,6
Основные средства стоимостью до 20 тыс.руб.	6		-6	-100,0
ИТОГО:	12 632	16 105	3 473	27,5

За 2022 год предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало отложенные налоговые обязательства - за рассматриваемый период они увеличились (+27,5 %) и составили 16 105 тыс. руб.

4.12.2. Прочие обязательства: строка 1450 Баланса

С учетом перехода на ФСБУ 25/2018 и признанием земельных участков предметом аренды в качестве права пользования активом (ППА) за отчетный период сложилось уменьшение величины прочих обязательств (процентов за право пользования активом за период действия договоров аренды земли) на 6 тыс. руб. (-0,1 %) и их величина на 31.12.2022 составила 5 908 тыс. руб.

4.13. Краткосрочные заемные средства: строка 1510 Баланса

В составе заемных средств в бухгалтерском балансе отражена сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам сроком менее 12 месяцев (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Заемные средства	136 125	117 334	-18 791	-13,8

Кредитные обязательства Предприятия на конец 2022 года составляли 117 334 тыс. руб. перед следующими организациями:

- Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии» - 19 004 тыс. руб.;
- ООО «Хакасский муниципальный банк» - 98 330 тыс. руб.

Информация о движении по кредитам и займам за отчетный период

№ п/п	Наименование показателя	Остаток задолженности на 31.12.2021	Привлечено/ начислено за год	Погашено/ уплачено за год	Остаток задолженности на 31.12.2022
1	Краткосрочные кредиты и займы	135 690	387 530	406 620	116 600
2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	435	12 550	12 251	734
	ИТОГО	136 125	400 080	418 871	117 334

4.14. Краткосрочная кредиторская задолженность: строка 1520 Баланса

Краткосрочная кредиторская задолженность МУП «АЭС» по состоянию на 31.12.2022 составляет 161 453 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	110 249	161 453	51 204	46,4
расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 055	38 781	-17 274	-30,8
авансы полученные	26 833	72 068	45 235	168,6
расчеты по налогам и взносам	6 036	19 256	13 220	219,0
прочая	21 325	31 348	10 023	47,0

Расшифровка и динамика изменения за период краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год».

В структуре кредиторской задолженности за отчетный год наблюдаются следующие изменения показателей по группам:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за рассматриваемый период снизилась на 17 274 тыс. руб. (-30,8 %) и на 31.12.2022 г. составила 38 781 тыс. руб. (в том числе 32 456 тыс. руб. по договору оказания услуг по передаче электрической энергии ПАО «Россети Сибирь»);

- задолженность перед кредиторами (предприятиями и организациями) по авансам полученным за рассматриваемый период увеличилась на 45 235 тыс. руб. (+168,6 %) и на 31.12.2022 г. составила 72 068 тыс. руб. (в том числе 71 279 тыс. руб. по договорам технологического присоединения).

- задолженность по налогам и сборам по сравнению с показателем на начало года увеличилась на 13 220 тыс. руб. (+219 %) и на конец отчетного периода составила 19 256 тыс. руб.;

- задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 10 023 тыс. руб. (+47,0 %) и на конец отчетного периода составила 31 348 тыс. руб. (в том числе 27 107 тыс. руб. по договору цессии).

4.15. Оценочные обязательства: строка 1540 Баланса

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен созданный резерв на оплату предстоящих неиспользованных отпусков в размере 8 045 тыс. руб. динамика и состав которого представлен ниже в таблице (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства – всего, в том числе	6 855	14 915	13 725	8 045
- резерв ежегодных отпусков	5 275	11 484	10 551	6 208
- оценочные обязательства по страховым взносам	1 580	3 431	3 174	1 837

5. СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

5.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 01.01.2022 (скорректированные данные)	На 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	71 699	26 916	28 935
- Земельные участки	71 643	26 860	28 879
- Помещения	56	56	56

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2021 скорректирована стоимость полученных в аренду земельных участков.

5.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	108	773	665	615,7

6. ПРОСРОЧЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченные долговые обязательства у МУП «АЭС» на 31.12.2022 года отсутствуют.

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1 Выручка: строка 2110 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Выручка за минусом НДС, акцизов	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Выручка от реализации работ, услуг	894 640	977 376	82 736	9,2
в том числе:				
от передачи электрической энергии	840 931	915 002	74 071	8,8
по технологическому присоединению	48 715	58 368	9 653	19,8
по прочим услугам	4 994	4 006	-988	-19,8

Наибольший удельный вес в общем объеме выручки Предприятия в 2022 году занимает выручка от передачи электрической энергии и мощности (93,62%). Основным потребителем услуг по передаче электрической энергии (мощности) является ООО «Абаканэнергосбыт».

7.2 Себестоимость продаж и управленческие расходы: строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Расходы по видам деятельности	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Себестоимость работ, услуг	915 449	952 966	37 517	4,1
в том числе:				
от передачи электрической энергии	902 282	940 140	37 858	4,2
по технологическому присоединению	9 159	9 451	292	3,2
по прочим услугам	4 008	3 375	-633	-15,8
Управленческие расходы	-	13 966	13 966	100,0
в том числе:				
от передачи электрической энергии	-	13 885	13 885	100,0
по технологическому присоединению	-	31	31	100,0
по прочим услугам	-	50	50	100,0

7.3. Проценты к уплате: строка 2330 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Проценты за пользование заемными средствами	8 693	12 549	3 856	44,4

7.4. Прочие доходы: строка 2340 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Статья дохода	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Реализация основных средств	208		-208	-100,0
Реализация материалов	1 785	560	-1 225	-68,6
Компенсация затрат при выносе сетей из зоны застройки		3 097	3 097	100,0
Материалы вторичные от демонтажа	1 393	3 201	1 808	129,8

Статья дохода	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Кредиторская задолженность списанная на прибыль	1 426	14	-1 412	-99,0
Доходы по приобретенному праву требования долга	226 955	327 409	100 454	44,3
Штрафы пени неустойки полученные	1 338	186	-1 152	-86,1
Прочие доходы	418	421	3	0,7
Итого	233 523	334 888	101 365	43,4

7.5. Прочие расходы: строка 2350 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Статья расхода	2021 год	2022 год	Изменение за период	
			Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
Налог на имущество	2 583		-2 583	-100,0
Убытки от списания основных средств	784	54	-730	-93,1
Демонтаж ОС	69	6	-63	-91,3
Себестоимость реализованных материалов	1 572	510	-1 062	-67,6
Банковские услуги	133	124	-9	-6,8
Материалы списанные по акту инвентаризации	2 052		-2 052	-100,0
Дебиторская задолженность списанная на убытки	45	666	621	1 380,0
Расходы по приобретенному праву требования долга	226 955	327 409	100 454	44,3
Проценты за ИПА (Аренда земли)		626	626	100,0
Прочие расходы	1 854	1 533	-321	-17,3
Итого	236 047	330 928	94 881	40,2

7.6. Налог на прибыль: строка 2410 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя		2021 год	2022 год	Изменение за период	
				Относительное, тыс. руб.	Абсолютное, %
1	Убыток до налогообложения	-32 026	1 855	33 881	-105,8
2	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи	5 638	-2 577	-8 215	-145,7
	(стр.2а + стр.2б - стр.2в + стр.2г)				
а)	текущий налог на прибыль (стр.2410 ф.№ 2)	0	0	0	0
б)	отложенные налоговые обязательства (стр.2430 ф.№ 2)	-7 235	-10 426	-3 191	44,1
в)	отложенный налоговый актив (стр.2450 ф.№ 2)	12 873	7 849	-5 024	-39,0
г)	прочее (стр.2460 ф.№2)	0	0	0	0
3	Чистая прибыль	-26 388	-722	25 666	-97,3
4	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 041	707	-1 334	-65,4
5	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	9 272	9 272	100,0
6	Совокупный финансовый результат (стр.3+стр.4 + стр.5)	-24 347	9 257	33 604	-138,0

За анализируемый период предприятием получена прибыль до налогообложения 1 855 тыс. руб.:

- убыток от оказания услуг по передаче электроэнергии составил 47 641 тыс. руб.;
- прибыль по технологическому присоединению составила 48 939 тыс. руб.;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 557 тыс. руб.

Средства в общей сумме (-) 2 577 тыс. руб. представляют собой налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, сформированный исходя из положений ПБУ 18/02.

Чистый убыток за 2022 год составил 722 тыс. руб.

Сальдо прочих операций, не включаемых в чистую прибыль в размере 9 979 тыс. руб. представляет собой:

- результат от переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 707 тыс. руб.;
- расчет изменения балансовой стоимости объектов основных средств на 31.12.2021 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 МУП «АЭС».

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 9 257 тыс. руб.

8. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Среднесписочная численность персонала за 2022 год увеличилась по сравнению с 2021 годом на 5,1 человека и составила 168,2 человека.

Численность специалистов – 94,7 человека, рабочих – 73,5 человек.

Общий фонд заработной платы работников списочного состава за отчетный период составил 122 430 тыс. руб., в том числе управленческого персонала 10 526 тыс. руб.

9. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами МУП «АЭС» являются следующие лица:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Комитет Муниципальной экономики Администрации города Абакана	Проведение значительных операций между сторонами	Получение имущества в хозяйственное ведение
Директор МУП «АЭС»	Принятие управленческих решений	Выплата заработной платы, материальной помощи

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение МУП «АЭС», после 31.12.2022 не произошло.

Введение санкций в отношении Российской Федерации привело к тому, что во 2 квартале 2022 года МУП «АЭС» столкнулось с отсутствием на заводах-изготовителях интеллектуальных приборов учета электрической энергии, обязанность установки которых для территориальных сетевых организаций предусмотрена п. 5 ст. 37 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» в целях обеспечения коммерческого учета электрической энергии. Указанный фактор возник из-за дефицита микрочипов на заводах-изготовителях. В настоящее время риск отсутствия или несвоевременных поставок оборудования закупаемого Предприятием отсутствует.

Руководство МУП «АЭС» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Предприятия, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности МУП «АЭС», в том числе путем проведения постоянного анализа товарных рынков, мониторинга цен и проведения закупочных процедур.

12. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде МУП «АЭС» не осуществляло совместной деятельности.

13. ПОЯСНЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В периоде, следующем за отчетным, МУП «АЭС» не планирует прекращать хозяйственную деятельность.

14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022 года не выявлены и не предполагаются.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

Директор МУП «АЭС»

Главный бухгалтер МУП «АЭС»

«28» февраля 2023 г.



А.А. Ханин

О.В. Гапон



Прошито,
пронумеровано,
скреплено печатью
на 42 листах.
Подтверждено
ООО «Аудиторская Фирма
«Профи»

Иванов И.И.