

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

1. Общие сведения об организации

ОАО "Коммуэнерго" учреждено решением Комитета по управлению имуществом Кировской области от 12.05.94 года N 402 и зарегистрировано 13.05.94 года N 827 Администрацией Ленинского района г. Кирова.

Регистрационный номер 12-38 КЛР.

В 2002 году общество прошло перерегистрацию в ИМНС РФ по г.Кирову. Присвоен государственный регистрационный номер 1024301316280, дата внесения записи 13.09.2002г.

Идентификационный номер налогоплательщика – 4346011123.

Местонахождение и адрес: 610035, г.Киров, проезд Солнечный 4.

1.1 Основные виды деятельности ОАО «Коммуэнерго»

Основная деятельность Общества относится к энергетической отрасли. В соответствии с Уставом Общества видами деятельности ОАО «Коммуэнерго» являются:

- эксплуатация электрических и тепловых сетей и реализация электрической и тепловой энергии;
- выработка тепловой энергии;
- обслуживание сетей наружного освещения по договорам;
- организация технического надзора за сооружениями коммунальных энергетических объектов, подключенным к системам Общества;
- подготовка к работе в зимних условиях объектов теплоэнергетического хозяйства, независимого от их подведомственности, в местах нахождения филиалов Общества;
- выдача технических условий на проектирование и строительство;
- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция энергосистем;
- выполнение различных работ и предоставление услуг для сторонних предприятий и организаций, связанных с электроэнергетикой и теплоэнергетикой;
- проектно-сметные работы.

1.2 Информация о структуре и компетенции органов управления и контроля ОАО «Коммуэнерго»

Структура органов управления Общества (в соответствии с Уставом Общества):

- общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества: Хомяков А.Н.; Шишкина Н.Н.; Петренко Г.В.; Свободская Т.В.; Петренко Г.О.; Дементьева А.В.
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Петренко Г.В.

Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и их компетенция предусмотрена статьями 12 и 18 Устава. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества. Ревизионная комиссия избирается на общем собрании акционеров Общества. Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 (три) члена:

- Петрова С.Б. – заместитель главного бухгалтера;
- Шиялева Е.С. – начальник сектора налогового учета;
- Усцова О.Н. – начальник сектора договорной и претензионной работы.

1.3 Аудитор Общества

Общество привлекает аудитора, не связанного имущественными отношениями с Обществом и его акционерами, для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности. Аудиторская проверка деятельности Общества может быть проведена по требованию акционеров, совокупная доля которых в уставном капитале Общества составляет 10 и более процентов. Аудитор Общества за отчетный период ООО предприятие КГ «АЮДАР».

1.4 Обособленные подразделения ОАО «Коммуэнерго»

В состав Общества входят обособленные подразделения – предприятия электрических, котельных и тепловых сетей, мастерские участки, не являющиеся юридическими лицами. По состоянию на 31.12.2022 года в налоговых органах зарегистрированы с присвоением кпп следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Основные виды деятельности
<i>Электротехнические обособленные подразделения</i>		
1.	Кирово-Чепецкое МПЭС, в состав входят: Куменский МУ; Зуевское РКЭС; Фаленский МУ; Унинский МУ; Богордский МУ	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения

2.	Котельничское МПЭС, в состав входят: Даровской МУ; Ленинский МУ; Свечинский МУ; Орловский МУ; Юрьянский МУ; Мурашинский РКЭС; Подосиновский РКЭС; Лузский МУ; Демьяновский МУ; Лальский МУ	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения
3.	Вятско-Полянское МПЭС, в состав входят: Уржумский МУ; Малмыжский МУ; Кильмезский МУ Нолинский РКЭС; Сунской МУ; Медведский МУ; Немской МУ;	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения
4.	Слободское МПЭС, в состав входят: Белохолуницкий МУ; Нагорский МУ; Вахрушевский МУ	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения
5.	Омутнинское МПЭС, в состав входят: Афанасьевский МУ; Лойнский МУ; Восточный МУ; Песковский МУ; Черно-Холуницкий МУ	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения
6.	Советский МПЭС, в состав входят: Пижанский МУ; Арбажский МУ; Верхошижемский МУ; Оричевский МУ; Яранский РКЭС; Кикнурский МУ; Санчурский МУ; Тужинский МУ	Эксплуатация электрических сетей, обслуживание сетей наружного освещения
<i>Теплотехнические обособленные подразделения</i>		
7.	Котельничское ПК и ТС	Эксплуатация тепловых сетей, выработка и реализация тепловой энергии
8.	Яранское ПК и ТС	Эксплуатация тепловых сетей, выработка и реализация тепловой энергии
9.	Зуевское ПК и ТС	Эксплуатация тепловых сетей, выработка и реализация тепловой энергии
10.	Нолинское ПК и ТС, в состав входят: Уржумский МУ, Участок деревни Рябиновщина Нолинского ПК и ТС	Эксплуатация тепловых сетей, выработка и реализация тепловой энергии
11.	Советское ПК и ТС, в состав входят: Участок деревни Родыгино; Участок деревни Колянур; Участок деревни Ильинское	Эксплуатация тепловых сетей, выработка и реализация тепловой энергии

1.5 Средняя численность работников ОАО «Коммуэнерго» за 2022 год составила 946 человек, среднесписочная численность составила 942 человека.

2. Общие правила формирования отчетности

2.1 Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

2.2 Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения.

Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

2.3 Задолженность по уплаченным авансам в бухгалтерской отчетности (бухгалтерском балансе) отражена с учетом НДС.

2.4 Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.5 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказами от 28.09.2022 № 54, от 19.10.2022 № 58 проведена инвентаризация материально-производственных запасов, готовой продукции, основных средств по состоянию на 1 ноября 2022 года, по расчетам, денежным средствам, расходам будущих периодов, финансовым вложениям, резервам предстоящих расходов, оценочным обязательствам по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.6 Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утвержденного Приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н., информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

2.7 Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н, в отчетном году не выявлено.

3. Информация к отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств состоит из денежных средств на расчетных счетах в банках и в кассе организации. По состоянию на 31.12.2022 г. открытых депозитов до востребования, других денежных эквивалентов Общество не имеет. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период Общество не имело, обменно-валютные операции не совершало.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены свернуто. Косвенным налогом является НДС. Свернутый положительный результат по НДС отражен в строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 51 495 тыс.руб.

4. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30.12.2021 № 105 «Об учетной политике ОАО Коммуэнерг».

Бухгалтерский учет ведется на основе автоматизированной системы, с учетом специфики деятельности общества и его организационной структуры структурным подразделением Общества – бухгалтерией.

Обособленные подразделения Общества наделяются имуществом общества и действуют на основании утвержденных им положений. Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделяются, бухгалтерскую отчетность не составляют, выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц не осуществляют, обязанности организации по уплате налогов, предоставлению расчетов и налоговых деклараций по месту своего нахождения не исполняют.

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- по основным средствам – не ранее 1 октября отчетного года, не реже одного раза за три года;
- по расчетам, денежным средствам, расходам будущих периодов, финансовым вложениям - по состоянию на 31 декабря отчетного периода;
- по материально-производственным запасам – не ранее 1 октября отчетного периода.

Учет капитальных вложений и основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н., а также локальными нормативными актами Общества.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020.

В отношении несущественных активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость 100 000 рублей и ниже, настоящий стандарт не применяется. К несущественным активам относятся следующие активы:

В группе машины и оборудование:

Информационные машины:

- вычислительная техника;
- оборудование систем связи;
- оргтехника;
- средства измерения (кроме пожарной и охранной сигнализации и автоматизированных систем коммерческого учета электрической энергии);

Группа производственный и хозяйственный инвентарь;

Группа рабочие машины (кроме насосов, (за исключением мазутных), счетчиков газа, газорегуляторных пунктов шкафных, дымососов, вентиляторов, циклонов, установок химводоочистки, компрессоров, золоуловителей, узлов учета тепловой энергии, экономайзеров, горелок, щитов управления оборудованием, теплообменников).

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они переданы в эксплуатацию.

Основные средства, относящиеся к существенным активам, независимо от стоимости отдельных объектов учитываются в общем порядке учета основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно.

В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет альтернативный способ перехода на новый стандарт. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Стандарта ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской отчетности организации за 2022 год, начиная с которой применяется Стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства", сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не корректируются.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений», ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. При выбытия финансовых вложений применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бухгалтерский учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Цена материалов формируется по документам оприходования при каждом отпуске по складам. Применяется метод взвешенной оценки последовательности списания материала: сначала списывается остаток на начало месяца, затем поступления в отчетном месяце. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы силами сторонних организаций (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Транспортно-заготовительные расходы собственными силами отражаются на счете 15.01.1 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" с последующим удорожанием стоимости материалов. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется, учетные цены не применяются. Специальная одежда, находящиеся в собственности Общества, учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов по счету «Материалы» на отдельном субсчете 10-10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Контроль инструментов, инвентаря и специальной одежды в эксплуатации обеспечивается в управленческом учете. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, а также материалы, используемые в течение периода более 12 месяцев, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" (на отдельных субсчетах). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. При составлении бухгалтерской отчетности указанные материалы отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы".

Организация создает резерв сомнительных долгов по расчетам с юридическими и физическими лицами с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва по сомнительным

долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу.

Учет финансовых результатов ведется раздельно по регулируемым видам деятельности. Сопутствующие и прочие виды деятельности, не оказывающие существенного влияния на финансовые результаты деятельности общества (работы и услуги промышленного характера, работы и услуги непромышленного характера и др.) отражаются в учёте согласно утвержденным в Исполнительном аппарате Общества плановым калькуляциям с учетом фактического объема производства продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Прямые расходы (затраты основного производства), связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг отражаются на счете 20 «Основное производство». Затраты вспомогательных цехов (служб) отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства». Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно, по местам формирования затрат.

Косвенные расходы, отраженные на счетах 23, 25, 26 распределяются сначала по калькуляциям на сопутствующие и прочие виды деятельности, затем - по видам деятельности, к которым открыты счета основного производства по следующей методике: цеховые расходы в составе «Общепроизводственных расходов» учитываются по подразделениям и распределяются по видам деятельности обособленного подразделения пропорционально фонду заработной платы, отраженной на счетах основного производства по этим видам деятельности ежемесячно. Расходы отраженные на субсчете 26.1 «Управленческие расходы» списываются ежемесячно на счета учёта затрат на производство, путем распределения между видами деятельности в следующей пропорции: 68,36% - на затраты по передаче электрической энергии, 28,32% - на затраты по производству тепловой энергии, 3,32% - на остальные виды деятельности пропорционально выручке от этих видов деятельности в сумме выручки от этих видов деятельности, а в разрезе обособленных подразделений - по фонду заработной платы подразделений, отраженной на счетах основного производства по этим видам деятельности. Часть затрат вспомогательного производства, отраженных на счете 23 «Вспомогательные производства»: Центральной электротехнической лаборатории пропорционально фактическим трудозатратам, сформировавшимся при оказании услуг; затраты транспортных служб пропорционально отработанным машино-часам.

Оплата труда работникам производится в соответствии с Положением об оплате труда, стимулирующих и компенсационных выплатах работникам ОАО «Коммуэнерго».

Учёт аренды в Обществе ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018, утверждённым приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н. Общество как арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Отражение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности Общества производится в порядке, установленном Приказом МФ РФ от 13.12.2010 года № 167н (ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства, признанные в связи с оплатой отпусков, отражаются на бухгалтерском счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Сумма обязательств включаются в состав текущих расходов и отражаются на счетах учета затрат.

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, в том числе вследствие реорганизации Общества (в случае разделения, выделения) осуществляется в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66 н.

Объекты основных средств или другие внеоборотные активы (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (издан Приказ руководства, размещены объявления о продаже, заключено соглашение о продаже) признаются долгосрочными активами к продаже на дату акта о выводе объекта из эксплуатации. Общество учитывает долгосрочные активы к продаже на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации. В бухгалтерском балансе сведения о долгосрочных активах к продаже отражаются в качестве запасов отдельной строкой в случае, если стоимость долгосрочных активов на отчетную дату является существенной.

Обществом применяется ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется способ отсрочки. При отражении в учете хозяйственной операции определяется возникают ли разницы и характер этих разниц. Разницы считаются временными в случаях, которые прямо перечислены в п.11 ПБУ 18/02. В остальных случаях применяется профессиональное суждение, чтобы определить, является ли разница постоянной или временной. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на

прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе свернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Обществом применяются правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, установленные Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63 н. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 9%.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. Существенным влиянием в денежном выражении признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5 процентов.

5. Информация по материально-производственным запасам

Информация по материально-производственным запасам отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.

По состоянию на 31.12.2022 материально-производственные запасы в залоге не числятся.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, а также материалы, используемые в течение периода более 12 месяцев, учтенные на счете 10 "Материалы" (на отдельных субсчетах) отражены в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" в сумме 36 210 тыс.руб.

В соответствии с положением п.29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н, сырье и материалы проверяются на обесценение в случае если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, ниже себестоимости. В связи с отсутствием в учёте 2022 года убытка от производства и реализации работ, услуг проверка запасов на обесценение не производилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

6. Информация по основным средствам

Наличие и движение основных средств за 2021-2022 годы отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.3.

6.1 Единовременно в межотчетный период 2021 - 2022 гг. исключены из состава основных средств и списаны с баланса все объекты, относящиеся к незначительным активам в соответствии с учетной политикой с отнесением их балансовой стоимости на счет 84 в сумме первоначальной стоимости 22 071,01 тыс.руб., начисленной амортизации 20 113,99 тыс.руб. Одновременно переведены в состав основных средств существенные активы, которые числились на счетах учета запасов в сумме 18 тыс.руб.

6.2 В межотчетный период 2021 - 2022 гг. произведена проверка и увеличение срока полезного использования полностью амортизированных основных средств. Их балансовая стоимость скорректирована на сумму 93 496,6 тыс.руб.; на полученную разницу произведена корректировка суммы накопленной амортизации через счет 84.

6.3 В отношении договоров финансового лизинга, исполнение которых не истекает до конца 2022 года произведен перевод стоимости основных средств, полученных в лизинг с бухгалтерского счета 01.03 на счет 01.10 право пользования активом по справедливой стоимости в сумме 17 539,9 тыс.руб.

Сумма лизинговых платежей, фактически уплаченная за 2022 год, составила 8 031,7 тыс. руб., сумма предстоящих лизинговых платежей до конца действия договоров – 398,4 тыс. руб., в том числе на 2023 год – 342 тыс. руб.

Также отражено на счете 01.03 право пользования активом по договорам аренды на срок больше 12 месяцев в сумме 6 232,25 тыс.руб.

Стоимость основных средств, переданных в операционную аренду по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 759,2 тыс. руб.,

6.4 Стоимость основных средств переданных в обеспечение кредитных и заемных обязательств по залоговой стоимости 342 473,2, тыс. руб.

6.5 Стоимость объектов, не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 14 403,7 тыс. руб.

6.6 Фактические затраты на ремонт основных средств подрядным и хозяйственным способом составили за отчетный период 15 119,3 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020 к капитальным вложениям отнесена стоимость восстановления основных средств в виде капитальных ремонтов в сумме 939,5 тыс.руб. При этом, в соответствии с учетной политикой, выделено ремонтов в отдельные инвентарные объекты в сумме 372,2 тыс.руб., капитализировано в виде увеличения стоимости ремонтируемого объекта затрат на 567,3 тыс.руб.

6.7 Согласно п. 10.1 Приказа Минфина РФ от 05.04.2019 N 54н в ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" объекты основных средств, использование которых прекращено и принято решения об их продаже переведены в состав долгосрочных активов на основании Приказа руководителя. В бухгалтерском балансе сведения о долгосрочных активах к продаже отражены в качестве запасов в строке «Прочие оборотные активы» в сумме 24 467,5 тыс.руб.

6.8 Обществом проведена оценка наличия признаков возможного обесценения активов по следующим признакам:

внешние источники информации:

- признаков того, что стоимость активов снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании не наблюдается;

- обстоятельств, что в течение отчетного периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен активы не наблюдается;

- увеличение рыночных процентных ставок или иных рыночных норм доходности инвестиций в течение периода, которое окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, которое приведет к существенному снижению возмещаемой суммы активов не наблюдается;

внутренние источники информации:

- признаков устаревания или физической порчи активов не наблюдаются;

- значительных изменений, имеющих неблагоприятные последствия для организации, в течение периода не происходили. В ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования активов (простой, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится активы, планы по выбытию активов до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования активов с неопределенного на определенный не ожидается;

- показатели внутренней отчетности не указывают на то, что экономическая эффективность активов хуже или будет хуже, чем ожидалось;

- фактические чистые денежные потоки или операционная прибыль от использования активов, не хуже, чем запланированные показатели;

- существенно снизились чистые денежные потоки, ввиду того, что отсутствуют платежи от «Кировэнерго». Существует уверенность, что они будут взысканы в течение года;

- существенное уменьшение возмещаемой суммы маловероятно, поскольку будущие денежные потоки также, скорее всего, увеличатся (величина тарифов индексируется на уровне инфляции).

Таким образом, признаков возможного обесценения активов не наблюдается. Это может указывать на то, что оставшийся срок полезного использования, метод амортизации или ликвидационная стоимость активов не должны быть пересмотрены и скорректированы в соответствии со стандартом, применимым к активам, и никаких убытков от обесценения в отношении активов не признается.

6.9 Общество имеет планы развития в области капитальных вложений на период до 2030 года. За период с 2022 по 2025 годы ОАО «Коммунэнерго» планирует заменить 19 449 приборов учета электрической энергии у потребителей, подключенных к электрическим сетям ОАО «Коммунэнерго», на приборы учета электрической энергии, которые могут быть присоединены к интеллектуальной системе учета и должны удовлетворять требованиям, предъявляемым законодательством Российской Федерации об обеспечении единства измерений к средствам измерений, применяемым в сфере государственного регулирования обеспечения единства измерений. За период 2022 года произведена замена 1 744 приборов учета электрической энергии. Замена приборов учета электрической энергии позволит ОАО «Коммунэнерго» в 2026 году сократить потери электрической энергии при ее передаче на 12 млн. кВт*ч. Ориентировочная стоимость мероприятий по замене приборов учета на 2022 – 2025 годы составляет 402 млн. руб.

Также планируется газификация котельных обособленного подразделения Котельничского ПКИТС. За 2024 – 2025 планируется перевести на газ котельные №№ 1 и 37, до сентября 2030 года планируется перевести на газ котельные №№ 6, 22, 25. В результате проведенных мероприятий с 2024 – 2030 годы количество котельных Котельничского ПКИТС сократится с 17 до 9, численность основного персонала сократится на 30%, издержки производства по Котельничскому ПКИТС сократятся на 13%. Ориентировочная стоимость мероприятий по переводу котельных Котельничского ПКИТС на газообразное топливо в ценах 2022 года составляет 410 млн. руб.

7. Сведения о кредитах

Кредитный договор/Договор займа											
№	дата	Сумма	Обеспечение	Стоим	Срок	Процент	Погашено	Погашено	Сумма	в том числе (тыс. руб.)	
У П < 0											

			кредита / займа (тыс. руб.)	кредита (Наименование залоговых активов (ТМЦ, оборудование, основные средства)	ость залоговых активов в (тыс. руб.)	погашения кредита по кредитному договору	ная ставка по кредиту	основного долга в отчетном году (тыс. руб.)	процентов в отчетном году (тыс. руб.)	кредитных обязательств на 01.01.23 г. всего (тыс. руб.)	по кредиту (основной долг)	по процентам
	137/20	21.09.20	Кредитная линия	Здание административное Киров, здание гаража, здание проходной, ангар, земельные участки 3 шт., оборудование ПОС	28 654	15.02.22	8,25	59 000	959,31	-	-	-
	159/20	25.11.20	Кредитная линия	Здание административное Киров, здание гаража, здание проходной, ангар, земельные участки 3 шт., оборудование ПОС	28 654	17.05.22	7,75	55 000	3 119,84	-	-	-
	15/22	03.03.22	Кредитная линия	Здание административное Киров, здание гаража, здание проходной, ангар, здание теплой стоянки, здание склада земельные участки 3 шт., оборудование ПОС, лифт	27 934	31.01.24	Ключевая, увеличенная на 4,4	23 000	4 488,11	72 350,65	70 000	2 370,84
	26/22	25.04.22	Кредитная линия	Здание административное Киров, здание гаража, здание проходной, ангар, здание теплой стоянки, здание склада земельные участки 3 шт., оборудование ПОС, лифт	27 934	25.03.24	Ключевая, увеличенная на 3,4		823,66	19 063,52	18 500	597,40
	20/19	22.03.19	75 000	Здание административное, проходная, ангар, здание гаража, земельные участки 3шт, оборудование ПОС	27 934	21.03.22	10,6	7 440	140,44	-	-	-
АБ Россия	00-19-5/01/014/20	19.02.20	Кредитная линия			19.02.22	12,25	33 000	276,88	-	-	
	00-19-5/01/007/22	26.01.22	Кредитная линия			26.01.24	Ключевая, увеличенная на 3,5		8 596,82	103 702,74	100 000	3 702,74
	00-19-5/01/223/21	21.12.21	Кредитная линия			21.12.23	Ключевая, увеличенная на 3,5	15 000	7 118,84	72 591,92	70 000	2 591,92
Администрация городского округа Котельнич	Соглашение, товарный кредит	28.10.22	14 291,00			28.10.24			14 291,00	14 291,00		

Администрация Советского городского поселения Советского района	Соглашение, товарный кредит	28.10.22	5 965,05			28.10.24			5 965,05	5 965,05		
Длеченко О.А.	Договор займа 760	14.09.22	1 682,58			16.11.22	15		1 757,26	1 682,58	74,68	
Корпорация СТС	38	31.08.22	10 000			29.12.22	9,375		10 313,69	10 000	313,69	
КОГУП Облкоммунсервис	Товарный кредит 01-22/289	23.09.22	2 886,65			15.10.22		2 886,65	-	-	-	
АО Советские коммунальные системы	Товарный кредит 795/1	27.09.22	1 235,38			15.10.22		438,5	796,9	796,9		
Администрация городского округа Котельнич	Соглашение, товарный кредит	01.12.2022	11 138,95			01.11.24			11 138,95	11 138,95		
ООО Движение-Нефтепродукт	43AA1711740	09.12.2022	131 097,56	ПС Кирово-Чепецкая подстанция, оборудование	164 539	09.06.24	13		132 106,79	131 097,56	1 009,26	
Агентство энергосбережения	234-21 ФЗ	27.12.21	7 000			26.12.22	-	6 176,9	-	-	-	
	ВСЕГО							201 942,05	25 523,90	444 132,57	433 472,04	10 660,53

ОАО "Коммуэнерго" осуществляет привлечение кредитных ресурсов в крупнейших банках РФ: АБ «Банк Россия» и Банк ВТБ (ПАО). Данные банки являются финансово-кредитными учреждениями, осуществляющими комплекс банковских услуг для корпоративных клиентов. Их деятельность направлена на обслуживание крупнейших российских предприятий, реализацию масштабных инвестиционных проектов, внедрение самых высоких стандартов клиентского обслуживания, развитие ключевых отраслей отечественной экономики. Работа с банками ведется на протяжении последних пятнадцати лет.

ОАО "Коммуэнерго" не осуществляет внешнеэкономическую деятельность и не использует в своей деятельности импортные товары (работы, услуги), поэтому риски, связанные с колебанием курсов валют, Обществом оцениваются как незначительные.

8. Капитал

Уставный капитал Общества на конец года полностью оплачен, составляет 40 602,6 тыс. руб. и состоит из:

обыкновенных акций общим количеством 386 220 штук номинальной стоимостью 38 622 тыс. руб. и привилегированных акций общим количеством 19 806 штук номинальной стоимостью 1 980,6 тыс. руб.

За 2022 год базовая прибыль на акцию рассчитан как соотношение чистой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года и составила 267,30 руб.

9. Информация о доходах и расходах

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по основным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с сопоставлением с предыдущим годом.

Организация в других регионах России деятельность не осуществляла.

Выручку и затраты Общества за отчетный период составляют продажа следующих услуг:

тыс. руб.

Виды деятельности	выручка от реализации	себестоимость	прибыль
передача электроэнергии	1 121 693	893 093	228 600
теплоснабжение и горячее водоснабжение	417 587	512 550	(94 963)
технологическое присоединение	11 790	41 536	(29 746)
прочие	30 232	15 332	14 900
итого	1 581 302	1 462 511	118 791

10. Информация о связанных сторонах.

На 31.12.2022 года у Общества имелись следующие связанные лица:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
2	3	4	5
Хомяков Алексей Николаевич		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	23.06.2022
Шишкина Наталия Николаевна		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	23.06.2022
Петренко Григорий Васильевич		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица генеральным директором	23.06.2022 22.03.2022
Свободская Татьяна Владимировна		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	23.06.2022
Петренко Геннадий Олегович		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	23.06.2022
Дементьева Анна Владимировна		лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	23.06.2022
ООО «Проф-Инвест»	610020, г. Киров, ул. К.Маркса, 18, офис 309	юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	19.09.2011

По договору денежного займа с ООО «Проф-Инвест» за 2022 год начислены и предъявлены проценты в сумме 6 861 тыс.руб., выплаты по суммам основного долга и процентов в течении года не производились.

Учредителем ООО «Проф-Инвест» является конечный бенефициар Рябенко В.Н.

Вознаграждение сотрудников основного управленческого персонала за 2022 год составило 10 430,6 тыс.руб., в том числе расходы по оплате труда – 10 036,3 тыс.руб., по оплате ежегодных отпусков (компенсаций) – 394,3 тыс.руб.; страховые платежи, начисленные во внебюджетные фонды – 2 613,4 тыс.руб.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах, резервах.

Оценочные обязательства признаются Обществом на счете учета резервов предстоящих расходов. За 022 год было признано оценочных обязательств на сумму 47 822,23 тыс.руб., в том числе:

- резерв по оплате отпусков – 45 804,3 тыс.руб.;
- обязательства, вытекающие из судебных споров – 2 017,93 тыс.руб.

основание:

- взыскание с ОАО Коммуэнерго пени и неустоек за несвоевременную уплату по договорам поставки, оказание услуг, выполнении работ в сумме 1 747,63 тыс.руб., в том числе

- ООО «Завод ЖБИ Профстрой» - 6,9 4тыс.руб.;
- ООО Энергокомпания – 22,46
- ООО Транс-Ойл – 759,13
- АО Газпром теплоэнерго – 719,44
- ООО Электрокомплект – 30,4
- ООО Газпром межрегионгаз – 132,49
- ИП Зонов – 36,77

- взыскание с ОАО Коммуэнерго неустойки за нарушение сроков выполнения мероприятий по технологическому присоединению ФКУ "Военный комиссариат Кировской области" -270,3 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2022 г. погашено оценочных обязательств на сумму 52 578,76 тыс.руб., остаток обязательств – 37 498,33 тыс.руб.

Условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества имеется наличие условного актива в размере 1 904 тыс. руб. в результате не завершенных судебных (арбитражных) разбирательств, в котором ОАО Коммуэнерго» выступает истцом по следующим судебным делам:

- взыскание с ФКУ "Военный комиссариат Кировской области" неустойки за нарушение сроков выполнения мероприятий по технологическому присоединению -202,7 тыс.руб.;
- о взыскании с ПАО «МРСК Центра и Приволжья» услуг по передаче электрической энергии в связи с выявленным безучетным потреблением электроэнергии в размере 1 328 тыс.руб.;
- о включении в полезный отпуск объема неучтенной электроэнергии по актам безучетного потребления электроэнергии третьих лиц и уменьшении соответственно потерь в сетях Общества на сумму 373,3 тыс.руб. с ОАО ЭнергосбыТ Плюс».

Кроме того, по состоянию на 31.12.2022 в Арбитражном суде Кировской области рассматриваются дела по исковым заявлениям ОАО «Коммуэнерго» о взыскании с Кировэнерго задолженности по оплате услуг по передаче электрической энергии (№А28-7047/2022; №А28-3058/2022; №А28-10276/2022; №А28-12138/2022; №А28-12376/2022) и об оспаривании необоснованных зачетов Кировэнерго. По состоянию на 31.12.2022 года задолженность ПАО «Россети и Приволжье» перед ОАО "Коммуэнерго" по данным Общества составила 822 956,78 тыс.руб. Сумма исковых заявлений ПАО «Россети и Приволжье» к ОАО «Коммуэнерго» составляет 1 781 962 тыс.руб., ОАО «Коммуэнерго» к ПАО «Россети и Приволжье» 353 208 тыс.руб.

Организация создает резерв сомнительных долгов по расчетам с юридическими и физическими лицами с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если у организации на отчетную дату имеется уверенность в погашении просроченной дебиторской задолженности, то резерв по данному долгу не создается. Остаток резерва на 01.01.2022 года 13 510 тыс.руб., за 2022 год создано 9 470 тыс.руб., списано 1 746 тыс.руб., восстановлено 31 тыс.руб.

12. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав. Исчисление налоговой базы по итогам 2022 года произведено на основе данных налогового учета. За отчетный период Обществом получена налоговая прибыль 3 902,57 тыс. руб.

13. Формирование отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Показатели за 2022 год:

прибыль до налогообложения составил: 133 655 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль составил: 26 514 тыс.руб.

постоянный налоговый расход: 3 686 тыс. руб.

14. События после отчетной даты.

14.1 Решением годового общего собрания акционеров (протокол от 23.06.2022) была утверждена годовая бухгалтерская отчетность. В связи с полученным убытком по итогам 2021 года распределение прибыли не осуществлялось.

В отчетном году произведено списание суммы невостребованных дивидендов по итогам 2018 года 584 тыс.руб.

Суммы дооценки внеоборотных активов 94,9 тыс. руб., стоимость которых в результате переоценки была увеличена, включены в состав нераспределенной прибыли при их выбытии.

14.2 Прочие факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты", утвержденного приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

14.3 Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2022 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2022 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2022 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества есть коммерческий риск значительного ухудшения финансового состояния по причине неоплаты услуг по передаче электрической энергии ПАО Россети и Приволжье по договору от 08.02.2008 № 70480034, который является основным покупателем Общества.

В настоящее время ИФНС по г. Кирову приостановило производство всех расходных операций по расчетным счетам ОАО «Коммуэнерго», за исключением платежей, очередность исполнения которых в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации предшествует исполнению обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Спецоперация на Украине не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

15. Информация по экологической деятельности.

ОАО "Коммуэнерго", как предприятие, основная производственная деятельность которого связана с воздействием на окружающую среду, придает большое значение вопросам охраны окружающей среды.

Совокупные затраты организации на приобретение и использование в течение календарного года энергетических ресурсов в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" составили на хозяйственные нужды 43 409 тыс.руб., на цели производства по выработке тепловой энергии 286 288,8 тыс.руб.

Существенными экологическими аспектами подразделений в настоящее время являются загрязнение атмосферного воздуха стационарными источниками загрязнения.

Проводятся инструментальные замеры на организованных источниках выбросов (дымовых трубах) котельных Зуевского, Яранского, Нолинского, Котельничского, Советского предприятий котельных и тепловых сетей. С целью контроля за соблюдением санитарно-эпидемиологического законодательства проведены исследования атмосферного воздуха в санитарно-защитной зоне промышленных площадок предприятий котельных и базы ОАО «Коммуэнерго» в г. Кирове. Результаты данных исследований учитываются при составлении отчетности о результатах производственного экологического контроля в подразделениях.

По договорам с проектными организациями проведена работа по разработке проектов расчета нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу Котельничского предприятия котельных и тепловых сетей, по обоснованию размеров санитарно-защитной зоны для Кирово-Чепецкого мастерского участка Кирово-Чепецкого МПЭС.

Твердые коммунальные отходы от всех подразделений передавались региональному оператору ТКО АО «Куприт» согласно заключенного договора на оказание услуг по обращению с ТКО сроком действия с 01.01.2019 г. по настоящее время.

Постоянно ведется работа по производственному контролю в области охраны атмосферного воздуха и за обращением с отходами на предприятии с выездом в подразделения: контроль за ведением документации по охране окружающей среды, за выполнением рекомендаций и предписаний предыдущих проверок, мест

накопления отходов согласно требований природоохранного законодательства. Проводимые мероприятия позволяют обеспечивать своевременную передачу отходов на утилизацию в соответствии с фактическими данными об образующихся отходах.

Ежеквартально перечислялись авансовые платежи за негативное воздействие на окружающую среду на расчетный счет Западно-Уральского межрегионального Управления Росприроднадзора. Плата перечислялась своевременно.

16. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2022 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;

не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;

не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

нарушения или факты недобросовестных действий за 2022 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Генеральный директор ОАС «Коммунэнерго»

24.03.2022



Г.В. Петренко

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начислено амортизации	убыток от обесценения	Периодика		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	4 519 270	(3 715 850)	94 056	(64 530)	40 556	(10 949)	-	-	4 548 798	(3 686 243)	
	5210	за 2021 г.	4 416 816	(3 586 750)	114 198	(11 744)	11 130	(130 230)	-	-	4 519 270	(3 715 850)	
в том числе:													
Здания	5201	за 2022 г.	764 425	(657 104)	1 204	(384)	378	(9 283)	-	-	765 245	(666 019)	
	5211	за 2021 г.	759 391	(648 959)	7 209	(2 175)	2 157	(10 302)	-	-	764 425	(657 104)	
Создания	5202	за 2022 г.	2 246 583	(1 842 713)	55 465	(35 254)	14 117	54 687	-	-	2 286 794	(1 773 909)	
	5212	за 2021 г.	2 177 975	(1 790 721)	70 104	(1 496)	1 496	(53 480)	-	-	2 246 583	(1 842 713)	
Машины и оборудование	5203	за 2022 г.	1 432 663	(1 155 213)	29 944	(24 723)	22 637	(50 109)	-	-	1 437 884	(1 182 685)	
	5213	за 2021 г.	1 404 811	(1 104 252)	35 784	(7 932)	7 338	(58 299)	-	-	1 432 663	(1 155 213)	
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	66 532	(55 960)	494	(113)	113	(3 952)	-	-	66 913	(55 799)	
	5214	за 2021 г.	66 623	(48 876)	-	(91)	91	(7 175)	-	-	66 532	(55 960)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	4 544	(4 147)	-	(3 369)	3 184	(90)	-	-	1 175	(1 053)	
	5215	за 2021 г.	3 637	(3 233)	955	(48)	48	(962)	-	-	4 544	(4 147)	
Прочие	5206	за 2022 г.	4 523	(713)	37	(5)	-	(3)	-	-	4 555	(716)	
	5216	за 2021 г.	4 379	(709)	146	(2)	-	(4)	-	-	4 523	(713)	
Основные средства, полученные в аренду	5207	за 2022 г.	-	-	6 914	(682)	127	(2 189)	-	-	6 232	(2 062)	
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор



Петренко Г.В.

24.03.2023

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные работы по приобретению, модернизации и т.д. в том числе:	5240	за 2022 г.	33 192	94 786	(7 847)	(86 621)	33 510
	5240	за 2021 г.	29 839	133 488	(15 948)	(114 197)	33 192
Строительство	5241	за 2022 г.	28 634	89 730	(63)	(89 366)	28 945
	5251	за 2021 г.	24 925	106 393	(439)	(102 245)	28 634
Приобретение	5242	за 2022 г.	-	1 260	-	(1 260)	-
	5252	за 2021 г.	-	11 952	-	(11 952)	-
Оборудование к установке	5243	за 2022 г.	4 558	7 791	(7 791)	-	4 558
	5253	за 2021 г.	4 914	15 153	(15 509)	-	4 558

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5250	32 889	-	30 054	-
в том числе:	5251	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	1 605	-	780
в том числе:	5271	-	-	-	-

Генеральный директор

24.03.2023



Петренко Г. В.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	доходная переоценка и номинальной)	Текущий	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	137 213	-	-	-	-	-	-	137 213	-
	5311	за 2021 г.	145 213	-	-	(8 000)	-	-	-	137 213	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2022 г.	137 213	-	-	-	-	-	-	137 213	-
	5312	за 2021 г.	145 213	-	-	(8 000)	-	-	-	137 213	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022 г.	137 213	-	-	-	-	-	-	137 213	-
Итого	5310	за 2021 г.	145 663	-	-	(8 450)	-	-	-	137 213	-

Генеральный директор

24.03.2023



Петренко Г.В.

4.1. Наличие и движение запасов

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот между группами (вкл/выкл)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	64 574	-	64 574	1 352 465	(1 327 764)	-	X	89 275	-	89 275	
	5420	за 2021 г.	107 347	-	107 347	1 436 577	(1 478 380)	-	X	64 574	-	64 574	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	61 220	-	61 220	290 699	(264 301)	-	419 305	87 618	-	87 618	
	5421	за 2021 г.	103 222	-	103 222	310 054	(352 056)	-	449 270	61 220	-	61 220	
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	1 061 050	(1 061 050)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021 г.	-	-	-	1 123 479	(1 123 479)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	3 364	-	3 364	716	(2 413)	-	-	1 657	-	1 657	
	5426	за 2021 г.	4 125	-	4 125	2 044	(2 815)	-	-	3 364	-	3 364	
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

Петренко Г.В.

24.03.2023

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операциям)	принципиально все проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	возрастающего резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Клиенты выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	544 369	(13 510)	2 104 639	6 861	(1 265 617)	(211)	(1 911)	1 388 290	-	544 369	(19 679)		
	5530	за 2021 г.	565 996	(14 893)	2 096 722	7 082	(2 143 172)	(2 173)	(89)	544 369	-	544 369	(13 510)		
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	143 976	(13 288)	1 902 887	-	(1 098 674)	(211)	(1 911)	946 067	-	143 976	(18 890)		
	5531	за 2021 г.	232 897	(14 581)	1 897 653	-	(2 024 459)	(2 019)	(87)	946 067	-	232 897	(13 288)		
Долги выданные	5512	за 2022 г.	5 317	-	47 887	-	(18 009)	-	-	54 895	-	5 317	-		
	5532	за 2021 г.	588	-	31 975	-	(27 204)	-	(22)	407 328	-	588	(873)		
Прочая	5513	за 2022 г.	395 076	(222)	154 365	6 861	(148 934)	-	(40)	395 076	-	395 076	(222)		
	5533	за 2021 г.	352 544	(312)	127 094	7 082	(91 509)	(133)	(2)	352 544	-	352 544	(312)		
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2022 г.	544 369	(13 510)	2 104 639	6 861	(1 265 617)	(211)	(1 911)	1 388 290	-	544 369	(19 679)		
	5520	за 2021 г.	565 996	(14 893)	2 096 722	7 082	(2 143 172)	(2 173)	(89)	544 369	-	544 369	(13 510)		

Генеральный директор

24.03.2023

Петренко Г.В.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	796 262	768 911
Расходы на оплату труда	5620	374 557	426 355
Отчисления на социальные нужды	5630	112 855	128 969
Амортизация	5640	103 534	130 055
Прочие затраты	5650	85 303	87 186
Итого по элементам	5660	1 462 511	1 541 476
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	1 462 511	1 541 476

Генеральный директор

24.03.2023



Петренко Г.В.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 255	47 822	(52 579)	-	37 498
в том числе:						
обязательства, вытекающие из судебных оборотов	5701	399	2 018	(377)	-	2 040
Резерв на оплату отпусков	5702	41 856	45 804	(52 202)	-	35 458

Генеральный директор

24.03.2023


 — Петренко Г.В.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	348 719	34 900	33 659
в том числе:				
Объекты основных средств	5811	338 473	28 654	28 654
Прочие	5812	10 246	10 246	10 246

Генеральный директор

24.03.2023

Петренко Г.В.