

**Общество с ограниченной ответственностью «Волгоэлектросеть»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2022 год

Закрытое акционерное общество «Волгоэлектросеть» (сокращенно ЗАО «Волгоэлектросеть») создано в феврале 2003 года. С 01.02.2010 г. ЗАО «Волгоэлектросеть» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью (ООО «Волгоэлектросеть»).

Участниками Общества являются юридические лица-российские организации с долей 90% и физические лица с долей 10%.

Общество имеет юридический адрес - 603152, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, д. Ближнеконстантиново, ул. Полевая, д. 8. Почтовый адрес – 603950, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина, д. 176 А, ГСП-388.

Организационно, в 2022 г., ООО «Волгоэлектросеть» состояло из следующих структурных единиц:

- Служба Механизации и Транспорта;
- Служба Изоляции;
- Участок Централизованного Ремонта Оборудования;
- Эксплуатационно-Ремонтная Служба;
- Оперативно-Диспетчерская Служба;
- Управление;
- Высоковольтный Участок;
- Служба по Монтажу и Эксплуатации Кабельных Линий;
- Служба Телемеханики, Автоматики и Учета Электроэнергии.

Филиалов и иных самостоятельных обособленных подразделений Общество не имеет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 203 человека.

В целях налогового контроля Общество состоит на налоговом учете в инспекции ФНС по Советскому р-ну г. Нижнего Новгорода, 5262.

ООО «Волгоэлектросеть» осуществляет следующие виды деятельности и имеет следующие лицензии, свидетельства:

Основные виды деятельности	<ul style="list-style-type: none"><li>• Строительно-монтажные работы на объектах электроэнергетики;</li><li>• Прочие работы по проверке и испытанию средств индивидуальной защиты; и услуги по согласованиям проектов и производства земляных работ;</li><li>• Техническое обслуживание и ремонт электросетевого оборудования;</li><li>• Услуги по техприсоединению объектов;</li><li>• Услуги сдачи в аренду;</li><li>• И т.д.</li></ul>
Наличие лицензий, свидетельств	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации в составе единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства и их обязательствах №5258088560-20230117-1137 от 17.01.2023, выданная ассоциацией ОНС;</li><li>2. Выписка из единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области инженерных</li></ol>

		<p>изысканий и в области архитектурно-строительного проектирования и их обязательствах №5258088560-20230116-0910 от 16.01.2023, выданная ассоциацией Энергопроект.</p> <p>3. Свидетельство о регистрации электролаборатории № 201 от 26.04.2011 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений;</p> <p>4. Свидетельства о регистрации электролаборатории № 958-959, 962-963 от 20.05.2010 г. выданные Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений.</p> <p>5. Заключение о состоянии измерений в лаборатории №042/6100-21 от 24.06.2021 выданное Нижегородским ЦСМ ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации метрологии и испытаний в Нижегородской области».</p>
--	--	--

Бухгалтерская отчетность ООО «Волгоэлектросеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.11г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, международными стандартами финансовой отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период, составлена по формам, приведенным в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изм. и дополн.). В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменения в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия», версия 8.2.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- Расчета чистых активов;
- Аудиторского заключения.

Незначительное снижение величины активов Общества в 2022 г. связано с уменьшением стоимости основных средств на 37% в связи с продажей производственной базы в д. Ольгино и погашением дебиторской задолженности при снижении показателя на 18%. Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке «нераспределенная прибыль» за счет выплаты дивидендов (8%).

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал и составляют 454 344 тыс. руб.

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности ООО "ВОЛГОЭЛЕКТРОСЕТЬ" характеризуют такие показатели:

оптимальная доля собственного капитала (63%);

коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами – 0,52;

отличная рентабельность активов (26,9% за 2022 год);

рост рентабельности продаж (+5,7 процентных пункта от рентабельности 28,4% за такой же период прошлого года);

за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 получена прибыль от продаж (240 443 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+61 954 тыс. руб.);

прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01–31.12.2022 составила 195 801 тыс. руб. (+58 434 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

В ходе анализа был получен лишь один показатель, имеющий критическое значение – отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Анализ свидетельствует об отличном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной перспективе.

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. прибыль от финансово-хозяйственной деятельности Общества составила – 195 801 тыс. руб.

#### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

Переоценка основных средств не проводится.

#### ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

#### ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

В Обществе создан резерв по сомнительным долгам в разрезе каждого контрагента. Его сумма на конец года составляет 8 602 тыс. руб.

#### ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства.

В отчете о движении денежных средств Обществом свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него. Разница в сумме НДС отражена в Отчете о движении денежных средств по дополнительной строке 4114 «Иные налоги».

По строкам 4110-4100 Общество отражает денежные потоки от текущих операций.

### Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	Доля участия	Дата операции	Содержание операции	Сумма операций, руб.	С-до незавершенных операций, руб.	Сроки расчетов
ООО «РЕСЭО»	56,67 %	-	-	-	-	-
ООО «Шафран»	33,33 %	30.10.17	Передача задолженности в связи реорганизацией предыдущего кредитора	291 401,00	291 401,00	-
Бобков Евгений Михайлович – председатель Совета директоров	10%	-	-	-	-	-
Быканова Светлана Валерьевна – член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
Силаев Владимир Юрьевич – член Совета директоров						
Соловьев Дмитрий Владимирович – член Совета директоров						
Аистов Виктор Викторович – член Совета директоров						
Павлов Петр Владимирович – директор ООО «Волгоэлектросеть»						

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г., руб.			Данные за 2021 г., руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.22 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.21 г.
ООО «Энерго-ПС»	Проценты по договору займа №8/3/06 от 23.05.06 г.	0	31.12.2022	20 050	0	31.12.2021	20 050
ООО «Энерго-ПС»	Договор займа №8/3/06 от 23.05.06 г.	15 960	31.12.2022	35 814	10 000	31.12.2021	51 774
ООО «Энергокомплекс»	Договор аренды №1-2019 от 01.11.19 г.	192	31.12.2024	0	192	31.12.2024	0
ООО «Энергокомплекс»	Договор купли-продажи оборудования	0	31.12.2022	4 594	0	31.12.2018	4 594

	от 22.12.12 г.						
ООО «Энергокомплекс»	Договор ТО № 353/18Д от 24.12.18 г.	308	пролонгация	428	308	пролонгация	285

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Состав участников ООО «Волгоэлектросеть»:

**33,33% долей в Уставном капитале** - ООО «Шафран», 115184, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 67, пом. 1, офис 4. ИНН 7705875741. Генеральный директор – Аистов Виктор Викторович, действующий на основании Устава.

**56,67% долей в Уставном капитале** - ООО «РЕСЭО», 603009, г. Н. Новгород, пр. Гагарина, д. 176А. ИНН 5261087936. Директор – Калинникова Екатерина Александровна, действующий на основании Устава.

**10,00% долей в Уставном капитале** – Бобков Евгений Михайлович, г. Н. Новгород, ул. Минина, д. 41, кв. 14.

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «Волгоэлектросеть» выданы поручительства за третьих лиц в размере 87 600 тыс. руб. и получены поручительства в размере 220 000 тыс. руб.

В 2022 г. были созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам в сумме – 8 686 тыс. руб.
- резерв на оплату отпусков в сумме – 13 760 тыс. руб.

Резерв под обесценивание запасов не создавался.

Признаков обесценения основных средств не выявлено.

В 2008 году ООО «Волгоэлектросеть» был заключен договор о совместной деятельности в виде простого товарищества с ООО «Дженсер Сервис Ю9» с целью строительства электросетевого комплекса в районе улиц Н. Сусловой и Бринского в Советском р-не г. Н. Новгорода.

Сведения о совместной деятельности приведены в таблице (Приложение 1).

С 2009 г. движение по договору отсутствует, за исключением внесения вкладов в складочный капитал совместной деятельности Товарищем 1 (ООО «Волгоэлектросеть») с целью осуществления расчетов по ведению и обслуживанию расчетного счета.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждены приказом Общества.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности* - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплат денежных средств, связанных с этими фактами;

- *допущения непрерывности деятельности* - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### Основные средства

В соответствии с п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете, объект основных средств принимается к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В составе основных средств учитываются материальные ценности используемые в организации стоимость которых превышает 40 тыс. руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Начисление амортизации по объектам основных средств - линейный способ.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость принимается равной 0 (нулю) при условиях, когда не планируется продажа объекта основных средств и материальная выгода от выбытия объекта в конце срока полезного использования не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Руководство контролирует и планирует деятельность организации в части денежных потоков и анализа прибыли в целом по организации, в связи с чем за ЕГДС (единица генерирующая денежные средства), как наименьшую идентифицируемую группу активов, которая генерирует денежные притоки принимается вся организация в целом.

Проверка активов (основных средств и капитальных вложений) на обесценение определяется путем выявления признаков, как внешних, так и внутренних, в ходе инвентаризации.

В рамках инвентаризации основных средств и капитальных вложений за 2022 г., проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, был проведен анализ основных средств и капитальных вложений на предмет выявления признаков их обесценения.

В отношении инвентаризируемых активов на конец года признаков обесценения не выявлено:

- не выявлено моральное устаревание;
- не было повреждений основных средств, снижающих их полезный потенциал;
- случаев простоев не было;
- снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС не было;
- фактические чистые денежные потоки текущего года и операционная прибыль от ЕГДС, выше предыдущего года.

## Запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;

готовая продукция, предназначенная для продажи;

товары для перепродажи;

готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их

продажи;

незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;

полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;

объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);

объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяется.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы списываются в производство по средней себестоимости.

Положения ФСБУ 5/2019 применяются перспективно: только к фактам финансово-хозяйственной деятельности с 01.01.2022 г.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической стоимости в силу того, что фактическая себестоимость запасов меньше их чистой стоимости продажи. Резерв под обесценение запасов создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019).

### Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов. Общество относит к расходам будущих периодов расходы за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий и другие аналогичные расходы.

В том случае, если расходы будущих периодов имеют долгосрочный характер (более 12 месяцев с отчетной даты) они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### Задолженность покупателей и заказчиков

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

### Доходы

В соответствии с ПБУ 9/99, доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- строительно-монтажные работы для сторонних организаций;

- техническое обслуживание энергетических объектов;

- аренда;

- прочие работы и услуги производственного характера.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

### Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99, Общество подразделяет расходы на расходы по обычным

видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства». По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому – либо виду деятельности отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании каждого месяца затраты по счету 23 и 25 списываются на счет 20.

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета продаж 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

Ресурсы энергетические, входящие в состав затрат	Сумма (тыс.руб.)
ГСМ	16 048
Электроэнергия	1 363

Органом управления, который в течение 2022 года получил вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – директор. Общий размер вознаграждения составил 4 596 тыс. руб., с которых заплачены взносы в сумме 711 тыс. руб.

Плата за экологию составила 2 тыс. руб.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 способом отсрочки. Выплачены дивиденды в 2022 г. в размере 235 500 тыс. руб.

### **События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

ООО «Волгоэлектросеть» не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

По состоянию на 31.12.2022 г. в отношении Общества отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком. Также отсутствуют судебные разбирательства, в которых Общество является Заявителем/Истцом.

### **Переход на ФСБУ. Изменение входных остатков бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 г.**

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», [ФСБУ 26/2020](#) «Учет капитальных вложений», были изменены входные остатки бухгалтерского баланса с 31.12.2021 г. на 01.01.2022 г.

Изменения произошли по следующим строкам баланса:

Учет аренды у арендодателя.

Для перехода на [ФСБУ 25/2018](#) были классифицированы все договоры аренды на операционную и неоперационную (финансовую).

Если к арендатору переходят в основном все выгоды и риски по договору - это неоперационная (финансовая) аренда. Если основные выгоды и риски по договору остаются у арендодателя, то это операционная аренда.

При операционной аренде арендодатель не отражает в бухучете инвестицию в аренду. В течение срока действия договора аренды арендодатель признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

То есть в отношении объектов операционной аренды сохраняется старый порядок учета договора аренды, кроме изменения оценочных значений ([п. 41](#) ФСБУ 25/2018).

№ п/п	Контрагент	№ договора	Предмет договора	Сумма аренды в мес.	Стоимость объекта	Срок аренды	Причина	Классификация
1	ООО "МегаФон"	433/09 от 01.01.2010г.	Аренда земельного участка по адресу: Н.Новгород, д.Ольгино, д.78А	20 338,98 + перем.часть			Предмет аренды имеет неограниченный срок использования.	Операционная
2	АО "Национальная Башенная Компания"	244М2 от 01.03.2014г.	Аренда земельного участка по адресу: Н.Новгород, д.Ольгино, д.78А	20 338,98 + перем.часть				Операционная
3	ПАО "МТС"	01403 61367-04 от 01.05.2014г.	Аренда земельного участка по адресу: Нижегородская обл., г. Н. Новгород, Приокский р-он, д. Ольгино, д.78А	25 423,73 + перем.часть				Операционная
4	ООО "Специнвестпроект"	110/18 Д от 01.01.2018г.	РП-95, КТП-601, КТП-710, Помещ. РУ ТП-663, КЛ и пр.	242 281,18	1982072 3,00	до 31.12.24г., пролонгация	Срок аренды существенно меньше периода, в течении которого предмет аренды остается пригодным к использованию. Не	Операционная
5	ООО "Тепловик"	1/2017 от 01.01.2017г.	Аренда имущества, расположенного по адресу: г. Бор, п. Октябрьский, ул. Молодежная, д.1Б	9 674,11 + перем.часть	831 993,00	31.12.2022 г.		Операционная
6	ООО "Инженерный центр"	123 от 30.04.2013г.	Аренда Имущества, расположенного по адресу: г. Бор, п. Октябрьский, ул. Молодежная, д.1Б	783 858,06	58 769 592,00	31.12.2022 г.		Операционная

7	ПАО "Россети Центра и Приволжья"	2233-юр от 07.10.2015	Аренда имущества, располож. по адресу Нижегородская обл., г. Дзержинск	65 338,98	6 372 904,00	05.03.2022, каждый год д/с на продление	предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору. Нет права	Операц ионная
8	ООО "НЭСК"	70/18 Д от 01.02.2018г.	Аренда имущества КТП-790, кабельная линия 10 кВ КТП-710 П - КТП790 П	55 320,00	6 714 496,00	31.12.2023 г., пролонгация	на покупку предмета аренды. Стоимость арендных платежей	Операц ионная
10	ИП Мухамедри заев М.А.	516/21 Д от 14.11.2021г.	Аренда имущества, располож. по адресу Нижегородская обл., Сергачский р-он, г. Сергач, ул. Железнодорожная, д.39	40 000,00	641 916,00	на неопределенный срок	существенно меньшей справедливой стоимости предмета аренды.	Операц ионная

#### Учет аренды у арендатора

Для перехода на новый порядок учета применялся упрощенный вариант ([п. 50](#) ФСБУ 25/2018).

Его суть в упрощенном (одномоментном) порядке признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде при переходе на ФСБУ 25/2018 ([п. 50](#) ФСБУ 25/2018).

Арендатор на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив.

Обязательство - это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации. ППА учитывается на счете 01.01 «Основные средства в организации» с выделением отдельной группы объектов «Право пользования активом». Данная особенность учета связана с технической невозможностью программы 1С 8.2 выделения на отдельном субсчете и погашения стоимости данной группы активов. В Обществе ведутся работы по переходу с 01.01.2023 г. в программу 1С 8.3, где данная возможность будет обеспечена функциями программы.

<i>№п /п</i>	<i>Контрагент</i>	<i>Предмет аренды</i>	<i>Срок аренды по договору</i>	<i>Принятое решение</i>	<i>Источ ник списания расходов</i>
1	АО "Волгосельэл ектросетьстро й" дог. № 18/14 от 09.04.2014	Аренда помещений в п. Кудьма	на не определенн ый срок	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет
2	ООО "БизнесСоюз"	часть тер-ии под объекты складского помещения с целью размещения на нем стоянки для а/м	27.09.21-30.04.22	ППА не создавать, в связи с истечением срока аренды до 30.04.2022 г.	
3	ООО "Медиокрит"	аренда нежилого помещения под офис в г. Москва	01.12.21-31.10.22 с пролонгац ией	Установить срок ППА – 2 года.	26 счет
4	ООО "Волга-Инвест" дог. № 9/18-СА от 01.03.18	аренда нежилого помещения под офис пр-т Гагарина 176А	на не определенн ый срок	Установить срок ППА – 2 года.	26 счет
5	ООО "Волга-Инвест" дог. № 8/18-СА от 01.03.2018	аренда нежилого помещения под офис пр-т Гагарина 176А	на не определенн ый срок	Установить срок ППА – 2 года.	26 счет
6	ООО "Нижегородсе тькабель"	аренда складского помещения под рабочие места пер Пензенский д.20а	01.10.21-31.08.22 с пролонгац ией	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет
7	МП Водоканал г. Балахна	аренда помещения г. Балахна ул. Бумажников, 27д	01.10.21-31.08.22	ППА не создавать. Договор заканчивается до конца 2022 г. Общество в стадии банкротства. Нет уверенности в продлении договора аренды.	
8	КУМИ г. Дзержинск дог. №3173-Ю от 28.08.2015 г.	аренда зем. участка г. Дзержинск, пр-т Ленина, 118 (для эксплуатации гаражей)	49 лет	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет

9	КУМИ г. Дзержинск дог. № 128-Ю от 28.08.2015 г.	аренда зем. участка г. Дзержинск, пр-т Ленина, 118 (для эксплуатации гаражей)	49 лет	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет
10	Министерство имущественн ых отношений дог №18-5942 от 15.01.2020	аренда зем. участка ул. Республиканская- Ошарская	по 31.12.21 с продолжени ем	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет
11	Министерство имущественн ых отношений дог №18-5941 от 15.01.2020	аренда зем. участка ул. Генкиной д.5 и д. 9	по 31.12.21 с продолжени ем	Установить срок ППА – 2 года.	25 счет
12	ООО "Энергокомпл екс"	аренда КЛ	01.11.19- 31.12.24	ППА не создавать. Предмет договора аренды нельзя идентифицировать, в аренде небольшая часть КЛ.	
13	ООО «Специнвестп роект»	аренда транспортного средства	01.11.21- 30.09.22	ППА не создавать, в связи с истечением срока аренды до 30.09.2022 г.	

#### Учет основных средств.

Общество применило перспективный способ перехода на новый стандарт (п. 49 ФСБУ 6/2020). Скорректированы только входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., а далее учет ведется по требованиям нового стандарта.

В результате данных операций, увеличилась стр. 1370 Баланса на 2019 тыс. руб.

ОС по стоимости ниже установленного лимита в сумме 31 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Также перед началом применения ФСБУ 6/2020 по некоторым объектам была пересчитана балансовая стоимость. Сумма, списанная на нераспределенную прибыль по ОС, по которым пересмотрен срок полезного использования, составила 2051 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость признана равной нулю, а способ начисления амортизации и срок полезного использования ОС не меняются по всем объектам, кроме указанных в таблице.

Нежилое отдельно стоящее здание (операторная)
Нежилое отдельно стоящее здание (производственный корпус)
Внешняя сеть водопровода
Внешняя сеть канализации
Ограждение металлическое
Система газораспределительная внутреннего газоснабжения
Трубы дымовые
Трубопроводы
Сооружение газопровода высокого давления
Дороги асфальтовые внутрихозяйственные
Трубы дымовые
Тепломеханическое оборудование (баки-аккумуляторы)
Система контроля упр-ия и безопасности тепломеханического и газораспределительного оборуд.

Установка ХВП
Щиты распределительные до 1000 В
Кабель силовой до 1000 В
Комплектная трансформаторная подстанция
Теплообменник пластинчатый
Оборудование котельное
Комплект оборудования Uniswitch 001
Насос подмешивающий
Насос рециркуляции котлового контура
Насос сетевого контура
Насос рециркуляции котлового контура
Кабель силовой свыше 1 кВ
Котел водогрейный
Насос сетевого контура
Насос подмешивающий
Трубопровод (пароводяной) до диспетчерской
Когенерационное электро-теплогенерирующее оборудование 2 (ПЕРКЕНС 2)
Газопоршневая генераторная установка MDE AE16V4000 (МТУ)
Щиты распределительные до 1000 В
Теплообменник пластинчатый
Электрораспределительное оборудование электроснабжения собственных нужд ТЭЦ
Приборы контроля и регулирования технологических процессов
Щиты распределительные до 1000 В
Счетчик газа RVG G400
Подстанция трансформаторная
Щиты распределительные до 1000 В
Когенерационное электро-теплогенерирующее оборудование 1 (ПЕРКЕНС 1)
Система утилизации тепловой энергии
Высоковольтное оборудование Uniswitch 001
Насос сетевого контура
Котел водогрейный

	<i>Код показателя</i>	<b>На 01 Января 2022 г.</b>	<b>На 31 Декабря 2021 г.</b>	<b>Изменения, руб.</b>	<b>Пояснения</b>
<b>I. Внеоборотные активы</b>					
<b>Основные средства</b>	<i>1150</i>	<b>215503</b>	<b>184214</b>	<b>-31289</b>	
В т.ч.					
Основные средства в организации	<i>11501</i>	177892	184214	<b>6322</b>	В том числе:
В том числе:				8342	стоимость лизингового имущества, по которому сформировано ППА
				-2051	изменение балансовой стоимости объектов, по которым пересмотрен срок полезного использования
				31	ОС по стоимости ниже установленного лимита в сумме 31 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).
Право пользования активом	<i>11502</i>	37611	0	<b>-37611</b>	стоимость сформированного права пользования активом
<b>Итого по разделу I</b>	<i>1100</i>	<b>225238</b>	<b>193949</b>	<b>-31289</b>	
<b>II. Оборотные активы</b>					
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<i>1220</i>	<b>0</b>	<b>1407</b>		
В т.ч.					
НДС по приобретенным ОС	<i>12201</i>	0	1407	<b>1407</b>	сумма НДС по приобретенному лизинговому имуществу, перешла во вновь сформированное ППА
<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</b>	<i>1230</i>	<b>344819</b>	<b>334779</b>	<b>-10040</b>	<b>В том числе:</b>
Краткосрочная		340225	330185	<b>-10040</b>	В том числе:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	34227	34607	380	аванс лизингодателю переквалифицирован в ППА согласно ФСБУ
Расчеты по договорам аренды (лизинга)	12306	10420	0	-10420	проценты по аренде и НДС по объектам аренды в соответствии с ФСБУ
Прочее	12309	130	130	0	
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>515921</b>	<b>507288</b>	<b>-8633</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>741159</b>	<b>701237</b>	<b>-39922</b>	
<b>III. Капитал и резервы</b>					
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	<b>493953</b>	<b>491 934</b>	<b>-2 019</b>	ОС по стоимости ниже установленного лимита в сумме 31 тыс. руб. (п. 49 ФСБУ 6/2020). Также, перед началом применения ФСБУ 6/2020 по некоторым объектам была пересчитана балансовая стоимость. Сумма составила 2051 тыс. руб.
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>494043</b>	<b>492 024</b>	<b>-2 019</b>	
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>					
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1556</b>	<b>1556</b>	<b>0</b>	
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>					
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>176372</b>	<b>138469</b>	<b>-37903</b>	
В т.ч.					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	467	8 910	8443	задолженность лизингодателю за полученное в лизинг имущество переквалифицирована в обязательство по аренде
Расчеты по договорам аренды (лизинга)	15207	46346	0	-46346	сформировано в соответствии с ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>245560</b>	<b>207657</b>	<b>-37903</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>741159</b>	<b>701237</b>	<b>-39922</b>	

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

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**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	<b>5110</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				





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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> __ г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> __ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов	5260	24,829	210
в том числе:			
здания		0	0
машины и оборудование		24829	210
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов	5270	5894	0
в том числе:			
машины и оборудование		( 5894 )	( 0 )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

0710005 с. 6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>3</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	84897	19043	25175
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	55	55	55
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	102	8693	25424
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	754	40405	3170
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

0710005 с. 7

## 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 <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2090		11	( 0 )				2101	
	<b>5311</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2083		7	( 0 )				2090	
в том числе: <i>паи и акции</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2090		11	( 0 )				2101	
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2083		7	( 0 )				2090	
<i>предоставленные займы</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0			( 0 )				0	
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )				0	
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )				0	
	<b>5315</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )				0	
в том числе: <i>приобретенные права</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )				0	
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )				0	
<i>предоставленные займы</i> 58.5		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )				0	
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )				0	
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2090		11	( 0 )				2101	
	<b>5310</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2083		7	( 0 )				2090	

0710005 с. 8

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	19787	( 0 )	190516	( 175968 )			x	34335	( x )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	29925	( 0 )	154879	( 165017 )			x	19787	( x )
в том числе: сырье и материалы		за 20 22 г. <sup>1</sup>	19787	( 0 )	190516	( 175968 )				34335	( x )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	29925	( 0 )	154879	( 165017 )				19787	( x )
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )			0	0	( x )
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )			0	0	( x )
и т.д.											

0710005 с. 9

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>группы видов</i>		0	0	0
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>группы видов</i>		0	0	0
и т.д.				

0710005 с. 10

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие 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	поступление		выбыло				восстановление резерва/	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность/ППА	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления/ ППА <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	списание за счет резерва сомнительны х долгов <sup>8</sup>	НДС					создание (изменение) резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	90963	( 0 )	0		( 15964 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	74999	( 0 )
	5521	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	4594	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	4594	( 0 )
в том числе: <i>займы предоставленные другим организациям</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	86369	( 0 )	0		( 15964 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	70405	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	4594	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	4594	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	4594	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	4594	( 0 )
и т.д.															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	341761	( 1536 )	907311	0	( 937039 )	( 0 )	( 0 )	0	( 7196 )	130	0	225664	( 8602 )
	5530	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	516766	( 8394 )	474963	0	( 649589 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 73 )	6931	0	341761	( 1536 )
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	204241	( 1536 )	790103	0	( 817777 )	( 0 )	( 0 )	0	( 7196 )	130	0	176567	( 8602 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	370379	( 8394 )	400581	0	( 566719 )	( 0 )	( 0 )	0	( 73 )	6931	0	204241	( 1536 )
<i>авансы выданные</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	6374	( 0 )	94050		( 92974 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	7450	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	3266	( 0 )	41969		( 38861 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	6374	( 0 )
<i>Налоги и сборы</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	99	( 0 )	1		( 91 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	9	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	88	( 0 )	11		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	99	( 0 )

прочая в т.ч <i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	34227	( 0 )	20783		( 19709 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	35301	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	37760	( 0 )	21980	0	( 25134 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	379	34227	( 0 )
<i>расчеты по договорам аренды</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	10420	( 0 )	2374		( 6485 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	6309	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	10420	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	10420	( 0 )
<i>расчеты по социальному страхованию</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	13	( 0 )	0		( 3 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	10	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	11	( 0 )	2		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	13	( 0 )
<i>займы предоставленные другим организациям</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	86369	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	86369	0	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	105244	( 0 )	0		( 18875 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	86369	( 0 )
<i>расчеты с персоналом по прочим операциям</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	18	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	18	( 0 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	18	( 0 )	0		( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	0	18	( 0 )
и т.д.															
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	432724	( 1536 )	907311	0	( 953003 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 7196 )	130	x	300663	( 8602 )
	5520	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	521360	( 8394 )	474963	0	( 649589 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 73 )	6931	x	346355	( 1536 )

0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: <i>(вид)</i>		--	--	--	--	--	--
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность/ пла	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	НДС		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	5571	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: <i>долгосрочные обязательства по кредитам и займам</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	236918	1158337		( 1145244 )	( 0 )	392		249415
	5580	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	183630	947733		( 894241 )	( 0 )	204		236918
в том числе: <i>расчет с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	83336	234631		( 228535 )	( 0 )	0		89432
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	75678	229674		( 222016 )	( 0 )	0		83336

авансы полученные		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	1020	7533		( 6202 )	( 0 )	392		1959
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	138	1436		( 350 )	( 0 )	204		1020
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	29948	208053		( 199879 )	( 0 )	0		38122
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	37814	182080		( 189946 )	( 0 )	0		29948
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	707	28946		( 27636 )	( 0 )	0		2017
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1439	25943		( 26675 )	( 0 )	0		707
расчеты с учредителями		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	9417	235500		( 227931 )	( 0 )	0		16986
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	171700		( 162283 )	( 0 )	0		9417
расчеты с прочими кредиторами и дебиторами		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	467	3212		( 2908 )	( 0 )	0		771
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2641	3389		( 5563 )	( 0 )	0		467
расчеты по договорам аренды (лизинга)		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	46346	10043		( 26783 )	( 0 )	0		29606
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	47589		( 1243 )	( 0 )	0		46346
обязательства перед персоналом		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	5131	153425		( 152753 )	( 0 )	0		5803
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5420	135642		( 135931 )	( 0 )	0		5131
краткосрочные обязательства по кредитам и займам		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	60546	276790		( 272617 )	( 0 )	0		64719
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	60500	150280		( 150234 )	( 0 )	0		60546
и т.д.							0	392		
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	236918	1158337		( 1145244 )	( 0 )	x	x	249415
	5570	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	183630	947733		( 894241 )	( 0 )	x	x	236918

0710005 с. 12

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря # <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	172485	161099
Расходы на оплату труда	5620	148179	130945
Отчисления на социальные нужды	5630	28783	26209
Амортизация	5640	13990	11250
Прочие затраты	5650		
в т.ч. Услуги поставщиков	5651	90575	107775
Услуги банков	5652	0	0
Лизинговые платежи	5652	2503	3569
налоги и сборы	5653	2521	2960
Страховки	5654	1835	1553
Командировочные расходы	5655	1192	2574
Програмное обеспечение	5656	993	493
Юридические услуги	5657	0	0
Информационные услуги	5658	1169	922
Итого по элементам	5660	464225	449349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	464225	449349

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	8642	13760	( 14649 )	( 0 )	7753
в том числе:(вид оценочного обязательства) <i>По оплате отпусков</i>		8642	13760	( 14649 )	( 0 )	7753
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	220000	284750	134750
в том числе: <i>поручительства</i>		220,000	284,750	134,750
и т.д.				
Выданные - всего	5810	87600	62600	0
в том числе: <i>залог по договору</i>		0	0	0
<i>предоставленные поручительства</i>		87600	62600	0
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.