

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

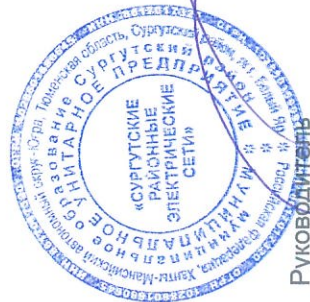
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель  
Баранчук Вячеслав  
Станиславович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023г.

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	128 436	378 139	(99 827)	(148 253)	258 495
	5250	за 2021г.	88 069	291 953	(31 551)	(220 035)	128 436
в том числе:							
Технологическое присоединение к электрическим сетям	5241	за 2022г.	459	4 639	-	(2 957)	2 140
	5251	за 2021г.	1 784	5 888	58	(7 156)	459
Электрооборудование	5242	за 2022г.	40 699	148 811	98 582	-	90 928
	5252	за 2021г.	34 210	38 079	31 070	(520)	40 699
Прочие	5243	за 2022г.	2 376	4 172	1 184	(4 370)	994
	5253	за 2021г.	1 511	4 427	422	(3 141)	2 376
Строительство трансформаторных подстанций в мкр. Гидроамыв №4 г.п. Белый Яр (школа) J_СТ.1.22	5244	за 2022г.	4	16	-	-	20
	5254	за 2021г.	4	-	-	-	4
Строительство КП-0,4 кВ на школу 9 мкр. с.п. Солнечный J_СТ.1.24	5245	за 2022г.	435	-	-	-	435
	5255	за 2021г.	64	371	-	-	435
Реконструкция, ремонт кровли, фасадов и помещений, зданий, РП и ТП. (ТП-2А п.Высокий Мыс) J_РК.3.5	5246	за 2022г.	3	-	-	-	3
	5256	за 2021г.	-	3	-	-	3
Реконструкция РП-6кВ № 14 п.Белый Яр (замена оборудования 6-0,4кВ) (G_1.1.5) J_РК.1.15	5247	за 2022г.	10 556	1 626	-	-	12 182
	5257	за 2021г.	328	10 228	-	-	10 556
Системы видеонаблюд. и контроля за произв.объектами зданиями ИП 2021-2024 №J_ПР.1.9 (БРЭС Есенина)	5248	за 2022г.	172	3	-	(175)	-
	5258	за 2021г.	-	172	-	-	172
Реконструкция сист.вент.произв.объектов, зд-й МУП "СРЭС"(Гараж Есенина д.1) J_РК.3.6	5249	за 2022г.	157	-	-	-	157
	5259	за 2021г.	157	-	-	-	157
Реконструкция ограждения объектов электроэнергетики МУП "СРЭС" (ПС35/10 кВ №23 г.Лянтор) J_РК.3.7		за 2022г.	3	-	-	-	3
		за 2021г.	-	3	-	-	3
Строительство ТП-10/0,4 кВ ИЖС мкр.11 г.п.Лянтор J_СТ.1.4		за 2022г.	229	-	-	-	229
		за 2021г.	-	229	-	-	229
Реконструкция ВЛ-10 кВ ф.10-06 с.п.Солнечный J_РК.2.18		за 2022г.	1 763	19 072	-	-	20 835
		за 2021г.	-	1 763	-	-	1 763
Мероприятия по рек.сетей элект-я СНТ, ДНТ, ГСК Сурулского района J_РК.3.8 (ДНТ КЕДР)		за 2022г.	27	98	-	-	125
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Техн-е присоед.энергопринимающих устройств потребителей макс.мощ.свыше 15 кВт L_ТП.2		за 2022г.	-	1 641	-	-	1 641
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ПС35/10кВ №116 г.Лянтор (замена оборудования 10-35В) J_РК.1.2		за 2022г.	50	13 879	-	(13 929)	-
		за 2021г.	50	-	-	-	50
Строительство ТП-10/0,4 кВ 6 мкр. г.п.Федоровский J_СТ.1.15		за 2022г.	134	85	-	-	219
		за 2021г.	134	-	-	-	134
Реконструкция ВЛ-6 кВ ф103-04, 103-14 г.п.Белый Яр J_РК.2.11		за 2022г.	2 833	44	-	(2 878)	-
		за 2021г.	-	2 833	-	-	2 833
Мероприятия по рек.сетей элект-я СНТ, ДНТ, ГСК		за 2022г.	-	27	-	-	27

Сургутского района _РК.3.8 (зори Сургута)		за 2021г.	289	989	-	(1 278)	-
Реконструкция ТП-10/0,4кВ №1,7 г.п.Федоровский (замена оборудования 0,4-10кВ) _РК.1.7.		за 2022г.	12	161	-	-	174
Техн-е присоед.энергопринимающих устройств потребителей макс.мощ.до 15 кВт _ТП.1 (176-ТП (кузьм))		за 2021г.	4	8	-	-	12
Строительство сетей 0,4 кВ от ТП №19 с.п.Угут _СТ.1.29		за 2022г.	-	1 437	-	-	1 437
Строительство ВЛ-0,4 кВ от ТП-10/0,4кВ ИЖО мкр.11 г.п.Лянтор _СТ.1.6		за 2021г.	-	-	-	-	-
Строительство ТП-10/0,4кВ котельной с.п.Солнечный _СТ.1.25		за 2022г.	1 508	-	-	(1 508)	-
Реконструкция ВЛ-0,4кВ с.п.Русская _РК.2.6		за 2021г.	1 508	-	-	-	1 508
Здание РП-11 инв.№0000002 (Реконструкция РП-6кВ №11 п.Белый Яр) (п.1.1.6)		за 2022г.	277	-	-	-	277
Реконструкция ВЛ-6 кВ с.п.Русская _РК.2.5		за 2021г.	-	277	-	-	277
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ с.п.Русская _РК.2.5		за 2022г.	68	-	-	-	68
Здание РП-11 инв.№0000002 (Реконструкция РП-6кВ №11 п.Белый Яр) (п.1.1.6)		за 2021г.	4	64	-	-	68
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ с.п.Русская _РК.2.5		за 2022г.	171	-	-	-	171
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ мкр.2,3,7 ф.74-21 инв. (б/х) /Лянтор/1.1.30/		за 2021г.	-	171	-	-	171
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ мкр.2,3,7 ф.74-18 инв. (б/х) /Лянтор/1.1.30/		за 2022г.	3	-	-	-	3
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ с.п.Солнечный _РК.2.20		за 2021г.	3	-	-	-	3
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	1 404	2	-	(1 405)	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ мкр.2,3,7 ф.74-21 инв. (б/х) /Лянтор/1.1.30/		за 2021г.	166	1 238	-	-	1 404
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ мкр.2,3,7 ф.74-18 инв. (б/х) /Лянтор/1.1.30/		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ с.п.Солнечный _РК.2.20		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	-	60	-	-	60
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	1 785	167	-	-	1 952
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	1 785	-	-	1 785
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	-	52	-	-	52
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	40	-	-	-	40
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	28	12	-	-	40
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	-	11 530	-	-	11 530
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	574	12 656	-	-	13 230
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	121	454	-	-	574
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	4 198	-	-	-	4 198
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	260	3 938	-	-	4 198
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	199	-	-	(199)	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	199	-	-	199
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	205	3 315	-	-	3 520
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	205	-	-	205
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	-	3 746	-	-	3 746
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	105	-	-	-	105
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	105	-	-	105
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	-	8 269	-	-	8 269
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф.352-08,352-18 с.п.Угут _РК.2.26		за 2022г.	6 253	2 901	-	-	9 154

[illegible]





[illegible]

[illegible]

[illegible]

Легковой полноприводный автомобиль LADA 21214-50-007 (10533) Гос.номер №ВВ294СУ 186		за 2022г.	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	505	(505)
		за 2022г.	-	-	26 314	(26 314)
		за 2021г.	-	-	132 426	132 426
Объекты основных средств		за 2022г.	39	-	-	39
		за 2021г.	39	-	-	39

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	46 624	113 308
в том числе:			
Линия электропередачи	5261	69	-
2*КТПН-400кВА/0,4кВ (Линия электропередачи 0,4 кВ, линия электропередачи 6 кВ)	5262	5 310	1 176
(Б) РП, ТП 2*1000 кВА с эл.сетями в мкр.№5 г.Лянтор. ТП 2*630 кВА	5263	975	-
Лабораторно-механический корпус п. Белый Яр, ул. Есенина, д.1/3	5264	114	-
Сервер HP ProLiant DL380 Gen9 (Оборудование для создания системы ТМ и связи )	5265	34	-
Воздушная линия электропередачи ВЛ-0,4 кВ д.Лямина	5266	2 607	32
АИИСКУЗ Сургутского района	5267	3 800	-
КТПН-26	5268	53	-
КТПН-24	5269	60	-
КТПН-9		59	-
КТПН-55		44	-
КТПН-54		57	-
КТПН-5		60	-
КТПН-47		58	-
КТПН-40		827	-
КТПН-12		59	-
КТПН № 22		60	-
КТПН - 6/0,4 кВ №15		37	-
Подстанция КТПН - 400 -6/0,4 КТПН набережный		58	-
Подстанция (ЛКТПВР 400/6-04) 59		58	-
ВЛ-6 кВ Фидер 103-10, ф. 103-20		2 878	9 176
ВЛ-6 кВ 120-06, 120-16 (мкр.Центральный п.Белый Яр		233	-
ВЛ-6 кВ ПС (27ф.04) РП-12		2 653	-
Воздушная линия ВЛ-0,4 кВ		265	92
Сети эл/снабжения		2 084	61
Уличное освещение		346	-
Эл. Линии ВЛ-6		1 405	-
Комп.трансф.подст.наруж. КТПН-8 поз.1 400 кВт		10	-
Нежилое помещение п.Локосово ул.Центральная,40		95	-
ВЛ -0,4 кВ ПРОТЯЖ.3692,38 М д. Сайгатина		60	407
Шкаф КТП 25/10		52	-

ВЛ-10 кВ 116-04.116-09		100	-
ВЛ-35 кВ КТП КС-35/10 КНС-5-2		7 743	-
Дома КДМ-10		152	-
Трансформат.подст.-25-04.05.06		218	-
КТПБ 35/10 кВ ДЕ-16 № 116-03.04.05		13 929	-
Подстанция КТПН-63-6/0,4 (ТП76) оборудование		-	56
Подстанция КТПН-2*630-6/0,4 (ТП14)		-	44
Воздушные линии электропередач		-	49
Эл. линии ВЛ-04		-	60
ВЛ-10 кВ "Промзона" с.п.Солнечный		-	365
КТПН-10/0,4 кВ 400 кВА (ДНТ "ФЕНИКС")		-	426
ВЛ-0,4 кВ ф.6-04 ИЖС "Гидронамы" п.Белый Яр		-	104
Воздушная линия электропередачи ВЛ-0,4 кВ		-	448
Воздушная линия электропередачи ВЛ-0,4 кВ п.Песчаный		-	67
КТПН-6/0,4кВ 250 кВА		-	1 278
Сети электроснабжения 10кВ квартал 5 с.п.Солнечный		-	1 162
КТПН-6/0,4 кВ №2 п.Высокий Мыс		-	92
ТП 6/0,4кВ с сетями эл.снабжения п.В.Мыс		-	162
КТПН-45		-	11 726
КТПН - 6/0,4 кВ		-	31
КТПН 2*400/10/0,4 №1 №2		-	24
ВЛ-04 кВ		-	62
КТПН - 6/0,4 кВ №13		-	31
Сети электроснабжения		-	373
ТП № 2а (нежилое здание)		-	14
Воздушная линия ВЛ-6 кВ Фидер 02-08, 02-18		-	522
КЛ-6 кВ ф.103-20		-	1 934
Трансформаторная подстанция №1		-	15 062
Распределительный пункт РП-2 РУ-10 кВ		-	25 767
Трансформат. подст. ТП-40 2*630 кВА 10/0,4 кВ		-	30
Компл.трансф.подст. наруж. КТПН-1 поз.1 10/0,4 кВт		-	28
КТПН 6/0,4 кВ "Котельная"		-	8 442
Подстанция		-	1 223
ВЛ -6 кВ протяж 999,45		-	22
ВЛ-0,4 кВт		-	124
ВЛ-04 кВ 71-03.07.08.09		-	60
РП-3 мкр.3		-	17 356
Электрические сети 0,4 кВ с.п.Сытомино		-	70
Блок трансформаторного напряжения 35 кВт		-	142
КТПН-7 10/04 кВ ф.7-01		-	34
КТПН-6 10/04 кВ ф.6-01		-	61
Трансформат. подст. -138-01.03.04.05.08.09.10.11		-	14 702
КТПБ 2*400 № 36 (Фидер ВЛ, КЛ-0,4 кВ)		-	172

Трансформатор ТМГ 25/10 к кладбищу		-	39
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	87 813	87 813	62 668
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	179 785	202 560	179 526
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	1 331	312
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Баранчук Вячеслав  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2023 г.





# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	40 767	(347)	40 420	866 417	(866 771)	(74)	-	X	40 414	(421)	39 993		
	5420	за 2021г.	35 321	-	35 321	692 363	(686 917)	(347)	-	X	40 767	(347)	40 420		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	34 609	(347)	34 262	49 387	(50 521)	(74)	-		33 475	(421)	33 054		
	5421	за 2021г.	33 004	-	33 004	43 952	(42 347)	(347)	-		34 610	(347)	34 263		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	339	-	339	813 734	(814 073)	-	-		-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	5 818	-	5 818	3 297	(2 177)	-	-		339	-	339		
	5426	за 2021г.	2 317	-	2 317	4 995	(1 493)	-	-		6 938	-	6 938		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		5 818	-	5 818		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	65 028	(1 630)	20 069	575	(7 045)	-	(39)	-	-	78 627	(1 669)
	5530	за 2021г.	84 446	(2 025)	33 970	678	(54 066)	-	395	-	-	65 028	(1 630)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	47 426	(1 465)	16 602	-	(3 688)	-	(2)	-	-	60 340	(1 467)
	5531	за 2021г.	64 284	(1 793)	33 284	-	(50 136)	-	328	-	-	47 426	(1 465)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 604	-	2 805	-	(2 814)	-	-	-	-	3 595	-
	5532	за 2021г.	3 014	(67)	3 404	-	(2 814)	-	67	-	-	3 604	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 998	(165)	662	575	(543)	-	(37)	-	-	14 692	(202)
	5533	за 2021г.	17 148	(165)	(2 712)	678	(1 116)	-	-	-	-	13 998	(165)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	65 028	(1 630)	20 069	575	(7 045)	-	(39)	X	-	78 627	(1 669)
	5520	за 2021г.	84 446	(2 025)	33 970	678	(54 066)	-	395	X	-	65 028	(1 630)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		13 722	-	1 630	-	2 025	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	5540	1 467	-	1 465	-	1 793	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	67	-	-	-	-
прочая	5542	202	-	165	-	165	-	-	-	-
задолженность физических лиц, признанная по решению суда	5543	12 053	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	5 583	280	-	(2)	-	-	-	-	5 871
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 583
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства по договорам аренды земельных участков	5555	за 2022г.	5 583	280	-	(2)	-	-	X	X	5 871
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	5 583
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	86 515	14 218	1	(27 439)	(97)	-	-	-	73 188
	5580	за 2021г.	65 379	30 669	-	(9 459)	(74)	-	-	-	86 515
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 134	9 490	-	(17 210)	(30)	-	-	-	10 384
	5581	за 2021г.	7 304	14 220	-	(3 377)	(13)	-	-	-	18 134
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 930	3 611	-	(4 818)	(67)	-	-	-	7 656
	5582	за 2021г.	1 065	8 223	-	(297)	(61)	-	-	-	8 930
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45 632	480	1	(5 164)	-	-	-	-	40 929
	5583	за 2021г.	38 003	7 957	-	(328)	-	-	-	-	45 632
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	13 819	657	-	(247)	-	-	-	-	14 229
	5586	за 2021г.	19 007	269	-	(5 457)	-	-	-	-	13 819
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	92 098	14 508	1	(27 441)	(97)	X	-	-	79 069
	5570	за 2021г.	65 379	30 669	-	(9 459)	(74)	X	-	-	92 098

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Баранчук Вячеслав  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

20 февраля 2023 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	24 022	30 604
Расходы на оплату труда	5620	295 275	272 324
Отчисления на социальные нужды	5630	85 492	79 568
Амортизация	5640	151 987	154 645
Прочие затраты	5650	196 103	123 711
Итого по элементам	5660	752 879	660 852
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(63 405)	(339)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	339	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	689 813	660 513

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

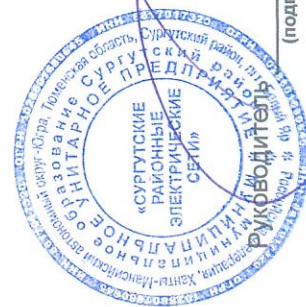


Баранчук Вячеслав  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 254	19 545	(18 801)	(52)	10 946
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	10 254	17 507	(18 801)	(52)	8 908
вознаграждение по итогам работы за год	5702	-	2 038	-	-	2 038



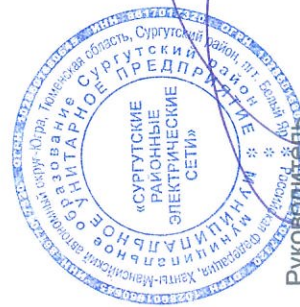
Баранчук Вячеслав  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	7 767	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	404	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Баранчук Вячеслав  
Станиславович

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 февраля 2023 г.

# **Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

## **Муниципальное унитарное предприятие "Сургутские районные электрические сети" муниципального образования Сургутский район**

### **Общие сведения**

Муниципальное унитарное предприятие «Сургутские районные электрические сети» муниципального образования Сургутский район (в дальнейшем именуется «предприятие») создано на основании распоряжения Главы Сургутского района №610р от 27.04.2002г.

Устав предприятия утвержден Постановлением администрации Сургутского района №3122 от 27.07.2018г.

Учредителем предприятия является муниципальное образование Сургутский район. От имени муниципального образования права собственника имущества предприятия осуществляет администрация Сургутского района.

Функциональное руководство деятельностью предприятия осуществляет департамент жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Сургутского района.

В Единый государственный реестр юридических лиц 27.04.2002г. внесена запись за основным государственным номером (ОГРН) 1028601680645 (свидетельство о постановке на учет серии 86 №000402297 выдано 28.11.2002г. инспекцией Министерства России по налогам и сборам по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры).

Предприятие состоит на налоговом учете по месту нахождения в Инспекции ФНС России по Сургутскому району с 29.04.2002г. (свидетельство о подтверждении постановки на учет в налоговом органе по месту нахождения от 29.08.2003г. серии 86 №000286371), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8617017320, код причины постановки на учет (КПП) 861701001.

Местонахождение предприятия: Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Сургутский район, пгт. Белый Яр, ул.Таежная, д.3

Основными видами деятельности предприятия являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям (ОКВЭД 35.12.).

Другие виды деятельности, осуществляемые предприятием, для целей бухгалтерского учета являются прочими. Исключение составляют виды деятельности, по которым предприятие на регулярной основе получает доходы. Учёт доходов и расходов по таким видам деятельности ведется обособленно.



Уставный фонд Предприятия составляет 47 445 тыс. рублей. В отчетном году увеличение уставного фонда не производилось.

Имущество Предприятия является муниципальной собственностью Сургутского района и закреплено за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

Предприятие имеет следующие счета, открытые в Западно-Сибирском отделении №8647 ПАО Сбербанк:

- №40603810167170100016 - расчетный счет,
- №40702810767170012528 – расчетный счет,
- №40702810167170007874 – специальный счет, предназначенный для участия в закупках.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составила 290 человек.

Исполнительным органом Предприятия является директор, который осуществляет управление Предприятием в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа, муниципальными правовыми актами муниципального образования Сургутский район и Уставом Предприятия. По всем вопросам деятельности директор подотчетен Департаменту жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Сургутского района.

В отчетном периоде функции директора исполняли Васьков Владислав Анатольевич с 01.01.2022 по 25.02.2022, Баранчук Вячеслав Станиславович с 26.02.2022 по настоящее время.

Функции главного бухгалтера исполняла Дюрягина М.Л.

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе с применением компьютерной программы:

1С: Предприятие (редакция 3.0),

1С: Предприятие «Зарплата и Управление персоналом (редакция 3.1).

Бухгалтерская отчетность МУП «СРЭС» МО СР сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №ФЗ-402 «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н.

Состав бухгалтерской отчетности полный.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

### Раскрытие информации об учетной политике

В проверяемом периоде бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с положениями Учетной политики, утвержденной приказом директора от 30.12.2021 №732. Учетная политика отвечает требованиям, предъявляемым к ней нормативными документами:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н).

Учетной политикой Предприятия определены следующие способы и методы ведения бухгалтерского учета:

- Доходы от основной деятельности формируются на счете 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Признанием доходов и расходов является переход права собственности покупателю на дату отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).
- Доходы от сдачи имущества в аренду, предоставления площади признаются доходами от обычных видов деятельности.
- Учет основных средств осуществляется в соответствие с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется с 1 января отчетного периода путем единовременного корректирования балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Накопленная амортизация при этом рассчитывается исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.
- Балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации.
- Ликвидационная стоимость рассчитывается путем сопоставления предполагаемого дохода и расхода от выбытия основного средства. В случае превышения расходов над доходной частью ликвидационная стоимость считается равной нулю.

- Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода эксплуатации, производительности, мощности, нормативных, договорных ограничений эксплуатации, физического износа, намерений руководства в отношении использования объекта, а также планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции.
- В налоговом учете срок полезного использования определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- Активы, имеющие признаки объекта основного средства, стоимостью не более 40000 рублей за единицу в составе основных средств не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Исключение составляют объекты электросетевого хозяйства и объекты, приобретенные в рамках выполнения мероприятий инвестиционной программы.
- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Сумма амортизации определяется с учетом установленной ликвидационной стоимости объекта основных средств.
- Основные средства, учитываемые в составе групп «Здания», «Сооружения», «Машины и оборудование» оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости. Переоценка производится один раз в год по состоянию на конец отчетного периода.
- Учет арендных обязательств с 1 января отчетного периода осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются единовременно на конец 2021 года путем признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Бухгалтерский учет права пользования активом осуществляется в составе основных средств на отдельном субсчете.
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
- В бухгалтерском учете запасы отражаются по наименьшей из величин - по фактической себестоимости.

- Списание затрат по текущему и капитальному ремонту основных средств на себестоимость продукции осуществляется по фактическим затратам в том отчетном периоде, в котором они имели место, по соответствующим элементам затрат.
- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, по его окончании списываются в дебет счета 20 «Основное производство».
- При наличии сомнительной задолженности создается резерв по сомнительным долгам.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создаётся ежемесячно.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5-ти процентам от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.
- Проверки запасов на обесценение проводится собственными силами на основании данных из открытых источников. Результаты оценки оформляются аналитической справкой и утверждаются приказом руководителя.

Резерв под обесценение запасов создается по состоянию на 31 декабря отчетного периода при выявлении признаков обесценения запасов.

При проведении инвентаризации запасов на предприятии морального устаревания, потери первоначальных свойств запасов не установлено. Установлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, в связи с чем создан резерв под обесценение запасов в сумме 106,9тыс.рублей.

Налоговый учет осуществляется в соответствии со ст.313 Налогового кодекса РФ в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций для целей налогообложения. Налоговый учет осуществляется в течение отчетного (налогового) периода в регистрах аналитического учета для обеспечения информацией внешних и внутренних пользователей с целью контроля над правильностью исчисления налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114-н.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитываются исходя из фактически начисленного налога на прибыль за предыдущий квартал.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 №ФЗ-402 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденные Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49, Учетной политикой Предприятия.

В связи с климатическими условиями (местность, приравненная к районам Крайнего Севера) инвентаризация:

- материально-производственных запасов, оборудования проводится ежегодно по состоянию на 1 сентября,
- основных средств проводится раз в три года по состоянию на 1 сентября,
- иных активов и обязательств проводится ежегодно на последнюю дату отчетного периода.

Инвентаризация основных средств проведена в 2021 году, в отчетном периоде инвентаризация основных средств не проводилась.

#### **Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**

**Выручка предприятия** за 2022 год составили 710 506тыс.рублей, в том числе:

- услуги по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям – 639 285тыс.рублей,
- прочие виды деятельности – 71 221тыс.рублей.

**Себестоимость продаж** составила – 689 813тыс.рублей, в том числе:

- услуги по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям – 621 828тыс.рублей,
- прочие виды деятельности – 67 985тыс.рублей.

**Основные статьи затрат, формирующие себестоимость продаж управленческие расходы:**

- материальные затраты – 24 022тыс.рублей,
- амортизация – 151 987тыс.рублей,
- расходы на оплату труда – 295 275тыс.рублей,
- страховые взносы – 85 492тыс.рублей,
- прочие затраты – 133 037тыс.рублей.

**Прочие доходы** составили – 3 020тыс.рублей, в том числе:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 760тыс.рублей,
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 625тыс.рублей,
- Материалы, полученные при разборке, демонтаже основных средств – 697тыс.рублей,
- Имущество, принятое к учету по рыночной стоимости – 541тыс.рублей,
- Восстановление оценочных обязательств по оплате отпусков – 52тыс.рублей,

- Возмещение ущерба по решению суда – 123тыс.рублей,
- Списанная кредиторская задолженность – 97тыс.рублей,
- Прочие доходы – 125тыс.рублей.

**Прочие расходы** составили 22 188тыс.рублей, в том числе:

- Выплаты сотрудникам по коллективному договору – 17 160тыс.рублей,
- Финансирование рабочих мест для инвалидов – 776тыс.рублей,
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 348тыс.рублей,
- Отчисления в профсоюзную организацию – 787тыс.рублей,
- Госпошлина – 716тыс.рублей,
- Членский взнос в РаЭл – 525тыс.рублей,
- Арендные платежи – 510тыс.рублей,
- Резерв под обесценение запасов – 107тыс.рублей,
- Резерв по сомнительным долгам – 38тыс.рублей,
- Прочие расходы – 1 221тыс.рублей.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Отложенный налог на прибыль» и «Текущий налог на прибыль».

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 420тыс.рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составляет 2 793тыс.рублей, обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль составил 7 744тыс.рублей.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль по данным регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 38 582тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 7 744тыс.рублей.

Совокупный финансовый результат по итогам отчетного периода составил 113 013тыс.рублей. В составе совокупного финансового результата отражена переоценка основных средств в сумме 140 741тыс.рублей и налог на прибыль, в сумме 28 148тыс.рублей, исчисленный по ставке 20% от суммы переоценки.

### **Расшифровка статей бухгалтерского баланса**

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отчетном периоде произведена корректировка статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года:

тыс.рублей

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 года				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	2 214 432	93 687	2 308 119
Отложенные налоговые активы	1180	1 168	1 282	2 450
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 215 600</b>	<b>94 969</b>	<b>2 310 569</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 408 762</b>	<b>94 969</b>	<b>2 503 731</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 234)	70 482	54 248
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 200 399</b>	<b>70 482</b>	<b>2 270 881</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	109 613	18 904	128 517
Прочие обязательства	1450	-	5 583	5 583
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>109 613</b>	<b>24 487</b>	<b>134 100</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 408 762</b>	<b>94 969</b>	<b>2 503 731</b>

Корректировка балансовой стоимости основных средств на общую сумму 93 687тыс.рублей обусловлена:

- единовременной корректировкой накопленной амортизации, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока использования основного средства, на сумму 89 434тыс.рублей,

- списанием на счета нераспределенной прибыли балансовой стоимости объектов, ранее учтенных в составе основных средств и не признаваемых таковыми в соответствии с ФСБУ 6/2020, на сумму 1 330тыс.рублей,

- признанием права пользования активом по договорам аренды земельных участков на сумму 5 583тыс.рублей.

Изменение балансовой стоимости основных средств повлекло изменение показателей отложенных налоговых активов на сумму 1 282тыс.рублей, отложенных налоговых обязательств на сумму 18 904тыс.рублей, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на сумму 70 482тыс.рублей.

### Капитал и резервы

Величина капитала и резервов Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 464 166тыс.рублей.

Изменение по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» обусловлено:

- Получением муниципального имущества в хозяйственное ведение

на сумму – 80 518тыс.рублей,

- Выбытием имущества из хозяйственного ведения на сумму – 205тыс.рублей.

На конец отчетного периода проведена переоценка основных средств, входящих в группу «здания», «сооружения», «машины и оборудование». Переоценка проведена с привлечением независимого оценщика ООО «Демиург» (ИНН 0276966352). Результаты переоценки в сумме 140 741тыс.рублей, налог на прибыль в сумме 28 148тыс.рублей отражены по строке 1340 «»Переоценка внеоборотных активов».

### **Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства сформированы от возникновения временных налогооблагаемых разниц в результате:

- изменения балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменение балансовой стоимости основных средств произведено по состоянию на 31.12.2021 года после формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, что повлекло корректировку статьи баланса «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31 декабря 2021 года на сумму 18 904тыс.рублей;

- изменения балансовой стоимости основных средств при проведении переоценки объектов основных средств. Переоценка проведена на конец отчетного периода. Начисление налога на прибыль от переоценки основных средств повлекло увеличение статьи баланса «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 27 325тыс.рублей и погашение отложенных налоговых активов в сумм 823 тыс.рублей.

В отчетном периоде начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 6 454тыс.рублей, погашено – 8 626тыс.рублей. Изменение отложенных налоговых обязательств обусловлено возникновением и погашением временных налогооблагаемых разниц при амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

### **Финансовые вложения**

Предприятием предоставлен краткосрочный займ юридическому лицу на срок до 20 декабря 2021 года в сумме 4 700тыс.рублей с процентной ставкой 6,75% годовых. На конец отчетного периода займ и причитающиеся проценты не возвращены. Предприятием проведена процедура взыскания задолженности в судебном порядке. Решение Арбитражного суда ХМАО-Югры от 02.02.2023 об удовлетворении искового заявления МУП «СРЭС» МО СР вступает в законную силу с 03.03.2023г.



### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составила 76 958тыс.рублей.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности выявлена задолженность в сумме 38тыс.рублей, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные договором сроки, что повлекло увеличение резерва по сомнительным долгам на сумму 38тыс.рублей.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 составила 1 669тыс.рублей.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность физических лиц, признанная по решению суда, на общую сумму 12 053тыс.рублей, по которой движение в течение отчетного периода не осуществлялась. Предприятием проведена процедура по взысканию задолженности в судебном порядке. Исполнительные листы на взыскание задолженности с физических лиц направлены в федеральную службу судебных приставов.

### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.22 составила 73 198тыс. рублей.

#### Состав кредиторской задолженности

		тыс.рублей	
	Наименование	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
	Авансы полученные	8 930	7 656
	Расчеты по налогам и взносам	45 632	40 929
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 134	10 384
	Расчеты с персоналом по заработной плате	12 973	13 365
	Прочая задолженность	846	864
	<b>итого</b>	<b>86 515</b>	<b>73 198</b>

Кредиторская задолженность в полном объеме является текущей. Погашение кредиторской задолженности производится в установленные сроки.

### Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС.

В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплата заработной платы, НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды.

Расчеты с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами отражены свернуто.

Выбытие денежных потоков от инвестиционных операций обусловлены приобретением, созданием внеоборотных активов.

### Оценочные обязательства

В отчетном периоде признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за 2022 год.

На отчетную дату сумма оценочного обязательства по оплате отпусков составила – 8 908тыс.рублей, по выплате вознаграждения по итогам работы за год - 2 038тыс.рублей

### Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- исполнительный орган Предприятия в лице директора, с которым заключен срочный трудовой договор №3 от 04.05.2022г.;

- Департамент жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Сургутского района. Доля в Уставном фонде – 100%.

По результатам деятельности Предприятия за 2021 год в бюджет Сургутского района согласно протоколу рабочей группы от 31.03.2022г. перечислена сумма дохода от части чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, в размере 15% в сумме 40 687,24 рублей.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал предприятия представлен в лице директора, заместителя директора по производству, заместителя директора по внутреннему контролю, безопасности и общим вопросам, главного инженера, главного бухгалтера. Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и коллективного договора.

		тыс.рублей	
	Вид вознаграждения	2022 год	2021 год
	Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности в том числе по видам выплат:	18 256	14 073
	а) краткосрочные вознаграждения	18 256	14 073
	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-----	-----
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) предприятия по договорам	-----	-----

добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-----	-----

На сумму вознаграждения основному управленческому персоналу начислены страховые взносы за 2022 в сумме 3 705тыс.рублей, за 2021 – 3 085тыс.рублей.

Незавершенные операции в отношении связанных сторон на конец отчетного периода отсутствуют.

#### **События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата 20.02.2023г., указанная в бухгалтерской отчетности, представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности решения о распределении прибыли по результатам за 2022 год собственником не принималось.

Обзором остальных событий произошедших после отчетной даты до даты составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности установлено, что факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовые движения денежных средств или результаты деятельности Предприятия, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, не происходили.

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

#### **Непрерывность деятельность**

Руководство предприятия полагает, что существенных изменений в деятельности МУП «СРЭС» МО СР в следующем отчетном периоде

не ожидается.

МУП «СРЭС» МО СР планирует осуществлять деятельность с прибылью, достаточной для соблюдения принципа непрерывно действующего предприятия. Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности предприятия в следующих годах.

Директор



Главный бухгалтер



В.С.Баранчук

М.Л.Дюрягина

20.02.2023г.