

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Оссора»
за 2022 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Оссора» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация.

Акционерное общество «Оссора» (именуемое в дальнейшем «Общество») – юридическое лицо, зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Камчатскому краю 17 мая 2017 года ОГРН 1174101013822, осуществляет свою деятельность на основании Устава. Единственный учредитель общества - Администрация муниципального образования городского поселения «посёлок Оссора».

Полное наименование общества: Акционерное общество «Оссора».
Сокращенное наименование: АО «Оссора».

Организационно – правовая форма: непубличные акционерные общества.

Форма собственности: муниципальная.

Место нахождения Общества: 688700, Российская Федерация, Камчатский край, Карагинский район, поселок Оссора, ул. Советская, дом 100, тел.8(4145)47-223, 8(41545)41-003.

Уставный капитал Общества составляет: 225 280 тыс. рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей в количестве 22 528 штук. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-59149-N от 28 марта 2017г. Держатель реестра - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Высшим органом управления Обществом является единственный акционер. Общее руководство осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров. Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения

Абрамкин Юрий Александрович	Заместитель Главы администрации – руководитель комитета по управлению муниципальным имуществом и ЖКХ	0,00	-
Захаров Николай Николаевич	Глава городского поселения «поселок Оссора»	0,00	-
Клименко Александр Николаевич	Заместитель генерального директора АО «Оссора» - начальник участка п. Оссора	0,00	-
Лех Андрей Богданович	Руководитель управления по выполнению полномочий МО ГП «п. Оссора»	0,00	-
Чувилин Андрей Григорьевич	Технический директор АО «Оссора»	0,00	-

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Подкопаев Алексей Вениаминович.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Решением единственного акционера от 07 апреля 2022г. № 17 аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт» ИНН 4100017781, член СРО «Содружество», свидетельство о членстве от 27.02.2020 года, ОРНЗ 12006074327.

В соответствии с Договором ООО АФ «Аудит-Стандарт» взяла на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Решением Совета директоров от 17 февраля 2021 года утверждено лицо, ответственное за корпоративное управление, а также за информационное взаимодействие с аудитором в АО «Оссора» - председатель Совета директоров общества Лех А.Б.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

07 апреля 2022г. единственный акционер Решением № 14 утвердил годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год. По итогам 2021 года утверждена прибыль в размере 18 099,165 тыс.рублей и принято решение о создании резервного фонда Общества в размере 5% от чистой прибыли и выплате дивидендов по итогам 2021 года. Выплата дивидендов в размере 10% от чистой прибыли – 1 809,916 тыс.рублей была произведена путём перечисления в бюджет муниципального образования 08 апреля 2022г.

Расчеты с аффилированными лицами не производились.

Основные виды деятельности Общества (предмет деятельности Общества):

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (теплоснабжение);
- производство, передача и распределение электроэнергии (энергоснабжение);
- забор, очистка и распределение воды (водоснабжение);
- сбор и обработка сточных вод (водоотведение);
- обработка и утилизация отходов;
- торгово-закупочная и снабженческо-сбытовая деятельность;
- закупка и поставка ГСМ и топлива и другие, связанные с оказанием жилищных и коммунальных услуг населению поселка.

Для осуществления деятельности Общество имеет следующие лицензии:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия	
	номер	Дата выдачи	Кем выдана	Дата начала	Дата окончания
Водоснабжение	ПТР 05181 ВЭ	14.08.2017	Департамент по недропользованию по ДФО	14.08.2017	20.04.2035
Водоснабжение	ПТР 00891 ВЭ	26.07.2017	Департамент по недропользованию по ДФО	26.07.2017	01.12.2033
Теплоснабжение	VX-75-003642	23.09.2016	Дальневосточное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	23.09.2016	бессрочно
Обработка и утилизация отходов	(41)-5822-Т	08.06.2018	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	08.06.2018	бессрочно
Перевозка пассажиров автобусами	АК-41-000095	27.06.2019	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	27.06.2019	бессрочно

Потребителями услуг являются учреждения и организации бюджетов различных уровней, преимущественно регионального и местного, коммерческие предприятия, а также население п.Оссора и с. Карага.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Среднегодовая численность работающих	181 Чел.	184 Чел.

Показатель	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 год
Численность сотрудников на отчетную дату	183	179

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 181 человек.

2. Информация об учетной политики и её изменениях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3» в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Общество является плательщиком налога на прибыль предприятий и налога на добавленную стоимость.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» внесены соответствующие изменения в положения учетной политики. Применён следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, одновременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределённую прибыль.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства России от 01.01.2002 г. № 1. В случае

невозможности отнесения объекта ни к одной амортизационной группе, предприятие самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденному приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. В учете МПЗ отражаются по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы», отпуск в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

Приобретение материалов и товаров отражается по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16. Стоимость спецодежды, со сроком использования до 12 месяцев, списывается единовременно в расходы в момент передачи работнику.

Учет реализации услуг (работ) осуществляется на основе метода начисления.

Учет коммунальных платежей населения ведется специалистами по начислению коммунальных услуг в программе «1С:Предприятие 8 (управляющая компания)» в разрезе лицевых счетов абонентов.

Учет субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием потребителям услуг по льготным (сниженным) тарифам ведется в составе доходов от основных видов деятельности на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» без НДС, с целью включения данных доходов в налоговую декларацию по налогу на прибыль.

Учет затрат на производство ведется по подразделениям с использованием счёта 20 «Основное производство». Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, отражаются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если: должник не исполнил обязательство вовремя, долг не обеспечен залогом, у должника значительные финансовые затруднения, в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся статистическим методом.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Внеоборотные активы.

В 2022 году Обществом нематериальные активы не создавались, не приобретались и не выбывали.

Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют основные средства с нулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в т.ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

На основании приказа о пересмотре сроков полезного использования основных средств на 31.12.2021 года пересмотрены сроки, исходя из фактического их использования и дальнейших намерений предприятия. Результаты отражены в приложении к пояснительной записке.

На балансе Общества на 31 декабря 2022 года числилось объектов основных средств на сумму 160 501 тыс. рублей. В течение года приобретено основных средств на 12 034 тыс. рублей, в том числе: оборудования - 5 326 тыс. рублей, сооружений - 248 тыс. рублей, транспортных средств – 6 750 тыс. рублей. В течение года списание основных средств не производилось. Накопленная амортизация на конец периода составила 101 331 тыс. рублей, в т.ч. за отчетный период – 16 135 тыс. рублей. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 59 170 тыс. рублей.

В отчетности основные средства показаны по первоначальности стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. На конец периода незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2022 году не производилось.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учёту ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен исходя из переходных положений:

-Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяют положения настоящего раздела (п.9.2.1), право пользования активом и обязательств по аренде с отнесением разницы на нераспределённую прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределённой прибыли. Договоры аренды Обществом заключены с муниципалитетами п. Оссора и с. Карага:

Предмет аренды	Стоимость (тыс.рублей)	Срок окончания договора аренды
Бульдозер ТМ.10.10 ГТС10	6 532,99	31.03.2025
ПАЗ 3206-110-60	3 074,48	31.03.2023
Здание банно-прачечного комбината	2 882,45	30.06.2023
Экскаватор-погрузчик TLB модель 825-RM	4 970,00	31.07.2026
Нежилое помещение (гостиница) ул. Советская, 100	7 282,50	31.12.2029
Нежилое помещение (офис) ул. Советская, 100	7 702,50	31.12.2029
Всесезонная комбинированная дорожная машина марки ВМКД-2015	8 526,61	10.01.2028
ДЭС	3 683,13	27.11.2028
Мусоровоз ГАЗ-САЗ-3901-13	2 745,04	30.04.2026
Автотопливозаправщик 4672КЗ-10	5 131,97	19.02.2031
Грузовой самосвал УРАЛ55571-5121-72	5 062,45	19.02.2031
Грузовой самосвал УРАЛ55571-5121-72	5 062,45	19.02.2031

В составе доходных вложений учтены материальные ценности на сумму 400 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не проводится.

3.2. Оборотные активы.

По строке 1210 «Запасы» отражены остатки запасов общества в размере 198 654 тыс. рублей, в том числе: Материалы в размере 198 566 тыс. рублей и товары на сумму 88 тыс. рублей. Основной вид запасов, числящихся на конец года, составляет сырьё – уголь и дизельное топливо. В качестве товаров на счёте 41 учитываются счётчики воды, предназначенные для реализации при оказании услуг по установке и замене индивидуальных приборов учета.

«Дебиторская задолженность» по строке 1230 в отчетном году сократилась более чем на треть. На конец 2022 года в сравнении с 2021 годом в два раза уменьшилась задолженность поставщиков (в предыдущем отчетном периоде в связи с транспортными трудностями, значительная часть оплаченных материалов была выгружена в г. Петропавловске-Камчатском). На 31.12.2022 года задолженность сложилась из авансовых платежей по лизингу и оплаченных материалов, доставка которых будет в навигацию 2023 года. Уменьшение дебиторской задолженности произошло и в связи с тем, что за четвертый квартал предыдущего года к возмещению из бюджета полагался НДС в сумме 19 584 тыс.рублей. Дебиторская задолженность по налогам и сборам сложилась в связи с переплатой авансовых платежей налога на имущество и налога на прибыль.

Основную сумму задолженности разных дебиторов составляет задолженность по искам к населению за неоплаченные коммунальные услуги - 65 112 тыс. рублей.

Нереальная к взысканию сумма списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году создавался. Дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По строке 1238 отражен остаток резерва на оплату отпусков – 2 120 тыс.рублей.

10 ноября 2022 года единственным учредителем принято решение об увеличении уставного капитала АО «Оссора» до 400 000 тыс.рублей. 28 декабря 2022 года учредитель перечислил на расчетный счет 176 500 тыс.рублей. Данные средства были размещены на депозитных счетах банка под 5,43% сроком на 31 день. В отчетности эта операция отражена как финансовые вложения по строке 1240.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года в размере 108 446 тыс. рублей.

Состав денежных средств:

Показатели	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Расчетный счёт	108 203	71 954
Касса предприятия	209	77
Специальный счет	34	94
Итого:	108 446	72 124

3.3. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 бухгалтерского Баланса учтены расходы будущих периодов на сумму 1 143 тыс. рублей, из них:

-расходы на приобретение лицензии на программу «1С:Предприятие 8.3ПРОФ» - 66 тыс.рублей;

- расходы на техническую диагностику трубопроводов тепловых сетей – 1 062 тыс.рублей;

- расчеты по налогу на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента – 15 тыс. рублей.

3.4. Кредиторская задолженность.

Для пополнения оборотных средств предназначенных для расчетов с поставщиком угля была открыта краткосрочная кредитная линия в ПАО «ПримСоцБанк». Проценты по займам - 290 тыс.рублей полностью включаются в прочие внереализационные расходы.

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец отчетного периода составила 312 332 тыс.рублей. Значительную сумму долга перед поставщиками составляет задолженность за уголь ООО «Камчатское морское пароходство» – 124 000 тыс. рублей, расчеты производятся в соответствии с графиком платежей.

Платежи в государственные внебюджетные фонды были проведены 30 декабря 2022 года. Переплата в ФСС в размере 8 тыс.рублей была списана в прочие внереализационные расходы в связи с истекшим сроком к возмещению. По состоянию на 31 декабря задолженность по взносам отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г. (тыс.рублей)	2021 г. (тыс.рублей)	2020 г. (тыс.рублей)
Налог на добавленную стоимость	4 295	-	10 097
Налог на имущество	-	31	55
Платежи по экологии	293	250	437
Транспортный налог	51	57	52
Водный налог	66	63	50
Итого задолженность по налогам и сборам	4 705	401	10 691

Акционерное общество по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5. Доходы будущих периодов.

К доходам будущих периодов (строка 1530) отнесена сумма, полученная от Администрации муниципального образования ГП «поселок Оссора» по соглашению от 25.11.2016г. №4/2016 о предоставлении бюджетных средств на приобретение техники для жилищно-коммунального хозяйства п.Оссора в размере 4 700 тыс.рублей, которая списывается в прочие доходы пропорционально начисляемой амортизации на приобретенный в 2017 году мусоровоз.

4. Анализ финансовых показателей.

Выручка принимается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного

имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом деятельности Общества является выработка и подача тепловой энергии – 76% от общей суммы доходов. Другие виды финансово-хозяйственной деятельности включают услуги по водоснабжению, водоотведению, электроснабжению, транспортирование бытовых и коммунальных отходов и прочие услуги.

За размещение средств расчетного счета в рамках договоров неснижаемого остатка, заключаемых с банком, в 2022 году Общество получило дополнительный доход в размере 2 582 тыс. рублей. Доход является внереализационным (строка 2320 Отчета о финансовых результатах).

Вид услуги	Всего (тыс.рублей)	в том числе:	
		Регулируемые (тыс.рублей)	Нерегулируемые (тыс.рублей)
Доходы от учреждений, финансируемых из федерального бюджета	24 563	24 433	130
Доходы от учреждений, финансируемых из регионального бюджета	23 567	22 330	1 237
Доходы от учреждений, финансируемых из местного бюджета	79 705	52 267	27 438
Доходы от прочих организаций	16 639	5 999	10 640
Доходы от услуг, предоставляемых населению	69 885	55 128	14 757
<i>Итого доходы от реализации услуг:</i>	<i>214 359</i>	<i>160 156</i>	<i>54 203</i>
Выпадающие доходы	352 517	352 517	
Недополученные доходы	8 049	8 049	
Субсидии на возмещение затрат	6 010		6 010
<i>Итого по выпадающим доходам:</i>	<i>366 577</i>	<i>360 567</i>	<i>6 010</i>
Всего доходов:	580 936	520 723	60 213

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 - 2022 год приведены в таблицах:

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс.рублей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс.рублей)	Валовая прибыль (тыс.рублей)
Водоотведение	4 330	6 943	-2613
Водоснабжение Карага	2 057	5 115	- 3058
Водоснабжение Оссора	15 525	939	14 586
Вывоз ЖБО Карага	473	706	-233
Вывоз ЖБО Оссора	6 002	5 110	892
Вывоз ТКО Карага	891	739	152
Вывоз ТКО Оссора	5 164	5 625	-462
Теплоснабжение Карага	58 111	70 021	-11 911
Теплоснабжение Оссора	365 880	363 733	2 148
Электроснабжение	73 196	66 427	6 769
Баня	2 655	2 584	71
Прочая деятельность	44 071	23 908	20 164
Итого за 2021 год	578 355	551 850	26 505

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс.рублей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс.рублей)	Валовая прибыль (тыс.рублей)
Водоотведение	4 193	6 175	-1 982
Водоснабжение Карага	1 829	4 684	-2 855
Водоснабжение Оссора	14 397	6 422	7 974
Вывоз ЖБО Карага	1 192	1 048	144
Вывоз ЖБО Оссора	5 807	5 716	91
Вывоз ТКО Карага	894	738	156
Вывоз ТКО Оссора	5 331	6 921	-1 590
Теплоснабжение Карага	57 717	74 834	-17 116
Теплоснабжение Оссора	385 500	378 524	6 976
Электроснабжение	57 087	61 089	-4 002
Баня	3 256	3 289	-33
Прочая деятельность	43 733	26 215	17 518
Итого за 2022 год	580 936	575 655	5 281

Сравнительный анализ структуры выручки (без учета НДС) по видам деятельности:

Наименование	2022 год (тыс.рублей)	Удельный вес в структуре доходов, %	2021 год (тыс.рублей)	Удельный вес в структуре доходов, %
Водоотведение	4 193	0,72	4 330	0,75
Водоснабжение, всего	16 226	2,78	17 582	3,0
<i>в т.ч.:</i>				
- <i>участок с. Карага</i>	<i>1 829</i>	-	<i>2 057</i>	-
- <i>участок п. Оссора</i>	<i>14 397</i>	-	<i>15 525</i>	-
Вывоз ЖБО, всего	6 999	1,2	6 475	1,1
<i>в т.ч.:</i>				
- <i>участок с. Карага</i>	<i>1192</i>	-	<i>473</i>	-
- <i>участок п. Оссора</i>	<i>5807</i>	-	<i>6002</i>	-
Вывоз ТКО, всего	6 225	1,1	6 055	1,0
<i>в т.ч.:</i>				
- <i>участок с. Карага</i>	<i>894</i>	-	<i>891</i>	-
- <i>участок п. Оссора</i>	<i>5 331</i>	-	<i>5 164</i>	-

Теплоснабжение, всего	443 217	76,3	423 991	73,3
<i>в т.ч.:</i>				
- участок с. Карага	57 717	-	58 111	-
- участок п.Оссора	385 500	-	365 880	-
Электроснабжение	57 087	9,8	73 196	12,7
Услуги бани	3 256	0,6	2 655	0,5
Прочая деятельность	43 733	7,5	44 071	7,6
Итого строка 2110 Отчета о финансовых результатах	580 936		578 355	

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 год составили 575 655 тыс.рублей, в т.ч. управленческие расходы составили – 79 773 тыс.рублей. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место.

Структура себестоимости по статьям затрат:

Наименование статей затрат	2022 год	2021 год	Изменение (рост «+», уменьшение «-»)
Заработная плата	145 361	145 355	+ 6
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	44 998	44 626	+ 372
Расходы на сырье и материалы, в т.ч.:	335 065	312 688	+ 22 377
Материалы на ремонт хоз.способом	3 418	8 040	- 4 622
Запчасти на ремонт АТП	4 877	628	+ 4 249
Топливо на нетехнологические цели	8 045	7 560	+ 485
Топливо (уголь, диз.топливо)	197 878	203 642	- 5764
Расходы на электроэнергию	21 560	14 366	+ 7 194
Амортизация основных средств	15 853	11 882	+ 3 971
Амортизация ППА	9 471	-	+ 9471
Ремонт основных средств	32 024	31 976	+ 48
Ремонт текущий	8 261	5 137	+3 124
Расходы на теплоснабжение	13 061	12 541	+ 520
Расходы на водоснабжение	8 974	10 934	- 1960
Расходы на теплоноситель	4 540	4 846	- 306
Расходы на водоотведение	3 505	935	+ 2570
Расходы на вывоз ЖБО	3 598	201	+ 3 397
Аренда(краткосрочная) имущества	65	8 653	- 8 588
Проезд в отпуск	2 237	2 962	- 725
Расходы на тех.документацию, анализы воды и угля, паспортизацию и утилизацию отходов, сметы, тех.осмотр, страхование, связь	2 314	4 811	- 2 497
Расходы на охрану труда, спецодежду	3 174	3 398	- 224
Итого прямых расходов:	533 214	522 493	+ 10 721
Экологические платежи	237	244	- 7
Расходы на командировки, обучение	171	135	+ 36
Хоз. расходы	64	21	+ 43
Расходы на налоги и сборы	598	494	+ 104
Итого косвенных расходов:	1 070	894	+ 176

Заработная плата	55 331	45 955	+9 376
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	13 802	11 375	+ 2 427
Расходы на сырье и материалы	2095	1 241	+ 854
Проезд в отпуск	687	977	- 290
Право пользование активом	674	770	- 96
Расходы на услуги связи, обучение, юридические, консультационные услуги, охрану труда	3 725	3 822	-97
Расходы на коммунальные услуги	2 361	2 295	+66
Амортизация основных средств	281	172	+109
Расходы на командировки	575	974	-399
Расходы на текущий ремонт	218	20	+198
Расходы на утилизацию	24	27	-3
Итого управленческих расходов:	79 773	67 628	+ 12 145
ВСЕГО расходов:	614 057	591 015	+ 23 042
Расходы собственного производства	-38 402	-39 165	+763
Всего расходов, связанных с производством и реализацией	575 655	551 850	+ 23 805

Акционерное общество «Оссора» заключило в 2021 году два договора на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) с АО «Сбербанк Лизинг».

Показатели	Договор № ОВ/Ф-125953-02-01	Договор №ОВ/Ф-125953-01-01
Предмет лизинга	Бульдозер Beezone D22	Гусеничный мини-погрузчик Case TV380
Стоимость	18 755 тыс.рублей	7 274 тыс.рублей
Срок окончания договора	2024 год	2024 год

С 2018 года действует Концессионное соглашение с Администрацией сельского поселения «село Карага» № 1 от 10 августа 2018 года в отношении объектов коммунальной инфраструктуры теплоснабжения и водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности сельского поселения «село Карага» Карагинского муниципального района Камчатского края. Имущество, полученное по соглашению, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Начисленный износ по концессионному имуществу отражается на счете 014 «Износ имущества, полученного по концессионному соглашению». На 31.12.2022 года его величина составила 3 711 тыс.рублей.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

События, произошедшие после 31 декабря 2022 года, отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Подкопаев

Главный бухгалтер
17 марта 2023г.

Т.В. Помельникова

Элементы амортизации от 31.12.2021

АО "ОССОРА"

Событ
ие: **Пересмотр элементов амортизации**
Дейст
вует с: **Январь 2022 г.**

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Агрегат сварочный дизельный АДД 4004ВГ ИУ1	000000150	Линейный способ	113,00	24,00	
2	Агрегат сварочный дизельный АДД 4004ВГ ИУ1	000000151	Линейный способ	113,00	24,00	
3	Автовышка Ski Aerial на шасси Kia Bongo III	000000079	Линейный способ	148,00	36,00	
4	Автогрейдер ГС 14.02 с предпусковым подогревателем	000000173	Линейный способ	144,00	60,00	
5	Автокран CMG QY20G	000000080	Линейный способ	148,00	36,00	
6	Автоматика парового котла KE-10-14	000000142	Линейный способ	134,00	36,00	
7	Автомобиль УАЗ-236022-200	00-000041	Линейный способ	78,00	48,00	
8	Автомобиль УРАЛ- 4320 (№ А 372 АА 82 rus)	000000006	Линейный способ	159,00	36,00	
9	Автомобильная весоизмерительная система "Магнус-40-7"	000000083	Линейный способ	164,00	60,00	
10	Вакуумная машина КО-503-В2 на шасси ГАЗ № 30/1	000000010	Линейный способ	136,00	12,00	
11	Водопроводные сети п. Оссора	000000014	Линейный способ	184,00	60,00	
12	Дорожная машина КО-829 А1-06		Линейный способ	147,00	36,00	
13	Дымосос ДН 11,2	000000141	Линейный способ	122,00	24,00	
14	Дымосос ДН-10-1500 об.левый	000000200	Линейный способ	88,00	24,00	
15	Дымосос ДН-11,2/1000 правый	000000204	Линейный способ	87,00	24,00	
16	Дымосос ДН-12,5 (левый)	000000172	Линейный способ	97,00	24,00	
17	Дымосос ДН-8-1000 левый	000000191	Линейный способ	101,00	36,00	
18	Здание аварийно-диспетчерской службы	000000018	Линейный способ	184,00	60,00	
19	Здание биоочистки	000000020	Линейный способ	160,00	36,00	
20	Здание гаража (тракторный)	000000021	Линейный способ	184,00	60,00	
21	Здание КНС № 2	000000022	Линейный способ	184,00	60,00	
22	Здание насосная	000000028	Линейный способ	184,00	60,00	
23	Здание склада (берег)	000000029	Линейный способ	184,00	60,00	

24	Здание склада ЖКО	000000030	Линейный способ	184,00	60,00	
25	Здание сторожки	000000031	Линейный способ	184,00	60,00	
26	Здание строительный цех	000000032	Линейный способ	184,00	60,00	
27	КАМАЗ 5511	000000076	Линейный способ	138,00	24,00	
28	Канализационный коллектор № 1	000000039	Линейный способ	184,00	60,00	
29	Колесный погрузчик SEM модель SEM639B (с/н 130)	000000040	Линейный способ	147,00	24,00	
30	Комплект гидравлического инструмента	000000126	Линейный способ	112,00	12,00	
31	Компрессор АВАС В4900 220/380 до 514л/мин.ресивер 200л	000000196	Линейный способ	101,00	36,00	
32	Компрессор FIAC AB 100/850, 100л, 5,5кВт	000000072	Линейный способ	150,00	36,00	
33	Компрессор шестиренчатый 2АФ53Э51Ш, 7,5кВт, 3000	000000042	Линейный способ	158,00	36,00	
34	Компрессор шестиренчатый 2АФ53Э51Ш, 7,5кВт, 3000	000000069	Линейный способ	158,00	36,00	
35	Мусоровоз КО-440-6	000000075	Линейный способ	137,00	24,00	
36	Насос 1Д500-63а с эл.дв. 110кВт	00-000020	Линейный способ	65,00	24,00	
37	Насос IL 100/165-22/2 2027959R	000000146	Линейный способ	111,00	24,00	
38	Насос Inline IL125/340-30/4	000000077	Линейный способ	120,00	24,00	
39	Насос Д-315-50 с эл.двиг. 75 кВт (3000 об./мин.)	00-000017	Линейный способ	65,00	24,00	
40	Насос К290/30 (гор.вода)	000000192	Линейный способ	89,00	24,00	
41	Насос К290/30 (гор.вода)	000000216	Линейный способ	87,00	24,00	
42	Насос К290/30 (гор.вода)	000000217	Линейный способ	87,00	24,00	
43	Насос СМ 100-65-100-2 с эл.дв.37/3000	00-000069	Линейный способ	38,00	24,00	
44	Насос СМ125-100-250-4 (15*1500)	000000224	Линейный способ	84,00	24,00	
45	Насос СМ125-100-250-4 (15*1500)	000000225	Линейный способ	84,00	24,00	
46	Насос фекальный СМ 100-65-200/2 с эл.дв.37кВт	000000045	Линейный способ	146,00	24,00	
47	Насос фекальный СМ 100-65-200/2 с эл.дв.37кВт	000000046	Линейный способ	146,00	24,00	
48	Насос центробежный ЭЦВ 10-65-110	000000221	Линейный способ	87,00	24,00	
49	Насос центробежный ЭЦВ 8-25-100	000000213	Линейный способ	87,00	24,00	
50	Насос ЦНСГ 38-176 с эл.дв.30 кВт/3000 об.мин.	00-000042	Линейный способ	53,00	24,00	
51	Настольно-сверлильный станок 2М112	00-000024	Линейный способ	65,00	24,00	
52	Очистные сооружения	000000048	Линейный способ	184,00	60,00	
53	Подогреватель ПП1-35-2-2	000000166	Линейный способ	123,00	36,00	
54	Помещение мехцеха-гаража в здании гаража	000000050	Линейный способ	184,00	60,00	
55	Поселковые сети канализации	000000051	Линейный способ	184,00	60,00	
56	Разведочно-эксплуатац. скважина № К-2160-А	000000053	Линейный способ	184,00	60,00	
57	Разведочно-эксплуатац. скважина № К-2161	000000054	Линейный способ	184,00	60,00	
58	Разведочно-эксплуатац. скважина № К-2162	000000055	Линейный способ	184,00	60,00	
59	Самосвал КАМАЗ 6520-260-63	000000081	Линейный способ	147,00	36,00	

60	Сигнализация охранно-пожарная с системой оповещения и управления эвакуацией	000000206	Линейный способ	75,00	12,00	
61	Сигнализация охранно-пожарная с системой оповещения и управления эвакуацией	000000207	Линейный способ	75,00	12,00	
62	Сигнализация пожарная и система оповещения о пожаре	000000159	Линейный способ	100,00	12,00	
63	Сигнализация пожарная и система оповещения о пожаре	000000160	Линейный способ	100,00	12,00	
64	Сигнализация пожарная и система оповещения о пожаре	000000161	Линейный способ	100,00	12,00	
65	Скважина водозаборная № КТ-313	000000056	Линейный способ	184,00	60,00	
66	Снегоуборочная установка	000000078	Линейный способ	137,00	24,00	
67	Сооружение бак напорный на 1000 куб.м	000000057	Линейный способ	160,00	36,00	
68	Сооружение КТП 120/6	000000058	Линейный способ	184,00	60,00	
69	Сооружение КТП 6/6	000000059	Линейный способ	184,00	60,00	
70	Тельфер Т-10312	00-000026	Линейный способ	101,00	60,00	
71	ТП № 3	000000061	Линейный способ	184,00	60,00	
72	Трансформатор 400/6-У 1 № 628	000000063	Линейный способ	184,00	60,00	
73	Трансформатор 400/70-У 1 № 710031	000000064	Линейный способ	184,00	60,00	
74	Установка повышения давления Иртыш-Комфорт в павильоне	000000212	Линейный способ	99,00	36,00	
75	Экскаватор ЕК 12-10	000000084	Линейный способ	147,00	36,00	

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Помельникова Т.В.
(расшифровка подписи)