



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**«Дальневосточная энергетическая управляющая компания -**  
**ГенерацияСети»**

---

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

**1. Общие сведения.**

Акционерное общество «Дальневосточная энергетическая управляющая компания - ГенерацияСети» (сокращенное название - АО «ДВЭУК - ГенерацияСети») создано в результате реорганизации в форме разделения Акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания» (сокращенное название - АО «ДВЭУК»).

Дата регистрации юридического лица 26.07.2019.

Местонахождение Общества: Приморский край, г. Владивосток, улица Станюковича, дом 1, кабинет 707. Общество не имеет филиалов и дочерних зависимых предприятий.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 102 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Органами управления и контроля Общества являются Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия.

Информация о составе совета директоров размещена на сайте Общества: [http://dveuk-gs.ru/about/ruk/sovets\\_directorov.html](http://dveuk-gs.ru/about/ruk/sovets_directorov.html).

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества размещена на сайте Общества: <http://dveuk-gs.ru/invest/revizor.html>.

Руководитель Общества:

с 17.12.2021г по 06.12.2022 генеральный директор Шаталов Александр Владимирович.

С 07.12.2022 г по настоящее время генеральный директор Матвеев Виктор Викторович.

01.12.2023 в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал ПАО «РусГидро» переданы 100% акций АО «ДВЭУК-ГенерацияСети».

**2. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, другими нормативными актами в сфере бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, сверх указанного срока - представлены в отчетности как долгосрочные.

**2.1. Нематериальные активы.**

В отчетности нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время использования.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на отдельном счете 05.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования для данных нематериальных активов.

## 2.2. Основные средства.

С 01.01.2022 Общество начало применять ФСБУ 06/2020 «Основные средства». В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 Общество воспользовалось правом не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания и сооружения, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

В составе основных средств, отдельной строкой, отражено право пользования активом.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	7-35
Сооружения	2-50
Машины и оборудование	2-40
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25
Офисное оборудование	2-10

Амортизация не начисляется по земельным участкам, числящимся на балансе, полностью амортизированным объектам.

## 2.3. Признание вложений во внеоборотные активы.

С 01.01.2022 Общество перешло на применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно.

К вложениям во внеоборотные активы относятся:

- расходы Общества, направленные на инвестиции в основной капитал и формирующие инвентарную стоимость строящихся объектов основных средств, в том числе затраты на новое строительство, расширение, реконструкцию, модернизацию действующих объектов.

- операции по приобретению отдельных объектов основных средств длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи, не завершённые на отчетную дату.

- существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

## 2.4. Учет затрат на строительство объектов.

Учет затрат на строительство ведётся обособленно по объектам строительства по фактическим расходам нарастающим итогом до ввода объектов в эксплуатацию. К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена первичными учетными документами.

По факту завершения строительства объекта определяется инвентарная стоимость каждого элемента, вводимого в эксплуатацию в качестве отдельной инвентарной единицы основных средств.

Формирование инвентарной стоимости осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций».

## 2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В отчетном периоде Обществом не заключались контракты в иностранной валюте.

## 2.6. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, инвентарь, хозяйственные принадлежности) признаются расходами по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были понесены – то есть в периоде приобретения запасов.

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

## 2.7. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из цены их приобретения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

## 2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов общество относит расходы по страхованию, расходы на программное обеспечение, лицензии.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1192 «Прочие внеоборотные активы».

## 2.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями или иными обеспечениями, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки руководством вероятности погашения долга полностью или частично.

Начисление резервов по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

## 2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, условиями размещения которых предусмотрен частичный либо полный досрочный возврат денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату не являются недоступными для использования организацией в соответствии с ограничениями, предусмотренными депозитными договорами.

Средства, размещенные в таких депозитах, отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат контрагентам ошибочно перечисленных денежных средств;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее.

### 2.11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием Обществом услуг признается для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли по методу начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются проценты к получению по договорам банковского обслуживания, доходы в виде полученного имущества, доходы от реализации активов, доходы прошлых лет, прочие доходы.

### 2.12. Признание расходов.

Себестоимость продукции складывается из расходов на приобретение сырья, материалов, топлива, энергии, амортизации основных фондов, расходов на оплату труда, услуг производственного характера, налогов, а также других расходов на ее производство и реализацию.

В составе прочих расходов учитываются расходы от реализации активов в момент их реализации, резервы по сомнительным долгам в момент создания, убытки прошлых лет в момент выявления, а также другие прочие расходы.

### 2.13. Резервный капитал.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте.

Согласно Уставу Общества отчисления в резервный капитал производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины на основании решений Общего собрания акционеров.

### 2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, по предстоящей оплате премии за отчетный год, по судебным разбирательствам и договорным неустойкам.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### 2.15. Кредиты и займы полученные.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В 2022 отчетном году Общество займы и кредиты не привлекало.

### 2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

## 2.17. Налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов регионального управления.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от продаж по методу начисления.

Учет расчетов по налогам и сборам, уплачиваемых в бюджет и внебюджетные фонды ведется непрерывно по каждому налогу отдельно, по уровням бюджета и видам начислений.

## 2.18. Формы бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним составлена по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, а также в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

## 3.1. Нематериальные активы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					начислено амортизации		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 2022г.	52 558	(51 397)	(896)	52 558	(52 293)
	<b>5110</b>	за 2021г.	52 558	(49 419)	(1 978)	52 558	(51 397)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	52 558	(51 397)	(896)	52 558	(52 293)
	5111	за 2021г.	52 558	(49 419)	(1 978)	52 558	(51 397)

В составе нематериальных активов на отчетную дату числятся исключительные права на программные продукты по фактической стоимости приобретения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

## 3.2. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 22 504 568 тыс. рублей, на 31.12.2021 составляла 22 466 341 тыс. рублей.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2022 «Основные средства», в межотчетном периоде, по состоянию на 01.01.2022 скорректировано:

- состав объектов основных средств, путем исключения малоценного оборудования;
- балансовая стоимость основных средств, путем пересмотра элементов амортизации.

Итого при переходе на ФСБУ 6/2020 первоначальная стоимость имущества уменьшилась на 15 712 тыс.рублей, сумма начисленной амортизации уменьшилась на 323 050 тыс.рублей, соответственно остаточная стоимость увеличилась на 307 338 тыс.рублей.

Также в составе основных средств отражены арендованные основные средства в виде права пользования активом (ППА). По состоянию на 31.12.2022 стоимость ППА составляет 307 248 тыс.рублей, в том числе:

- аренда объектов недвижимости – 289 946 тыс.рублей;
- аренда земельных участков – 17 302 тыс.рублей.

Информация об основных средствах, переданных и полученных в аренду, формируется в бухгалтерском учете и отчетности обособленно, их остаточная стоимость отражена в бухгалтерском балансе соответственно по срокам 1152 и 1155.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 – 18 573 499 тыс. рублей, на 31.12.2021 – 19 108 185 тыс. рублей.

Выбыло в 2022 году объектов основных средств на 192 562 тыс. рублей.

Приобретено объектов основных средств на 36 132 тыс. рублей.

Начислено амортизации за отчетный период 672 493 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 стоимость основных средств, арендованных Обществом, составляет 307 249 тыс. рублей.

Стоимость основных средств составляет 77,71% актива баланса на 31.12.2022.

Наличие и движение основных фондов представлено в таблице:

## Наличие и движение основных средств.

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения связанные с переходом на ФСБУ 02/2020, ФСБУ 25/2018		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов		Поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	22 466 340	(3 358 156)	-	-	230 790	(192 562)	99 580	(672 493)	22 504 568	(3 931 069)	
	5210	за 2021г.	12 057 624	(3 385 623)	297 230	323 050	10 150 600	(39 114)	26 689	(322 272)	22 466 340	(3 358 156)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	5 298 157	(1 687 127)			132 327	(101 262)	90 921	(257 310)	5 329 222	(1 853 516)	
	5211	за 2021г.	5 299 368	(1 858 676)	(5 727)	292 405	9 246	(4 730)	2 362	(123 218)	5 298 157	(1 687 127)	
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	29 038	(7 223)			-	(952)	953	(302)	28 086	(6 572)	
	5212	за 2021г.	35 819	(34 841)	(6 606)	27 659	400	(575)	575	(616)	29 038	(7 223)	
Сооружения	5203	за 2022г.	15 538 618	(1 237 005)			75 318		-	(357 297)	15 613 936	(1 594 302)	
	5213	за 2021г.	5 399 851	(1 084 543)	(455)	326	10 139 222	-	-	(152 788)	15 538 618	(1 237 005)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	6 251	(4 910)			-		-	(589)	6 251	(5 499)	
	5214	за 2021г.	8 291	(8 161)	(2 532)	2 227	1 732	(1 240)	1 232	(208)	6 251	(4 910)	
Транспортные средства	5205	за 2022г.	14 697	(14 697)			13 172		-	(817)	27 869	(15 514)	
	5215	за 2021г.	34 311	(32 342)	(60)	30	-	(19 554)	17 761	(146)	14 697	(14 697)	
Здания	5206	за 2022г.	1 266 215	(407 194)			8 263	(90 348)	7 706	(48 774)	1 184 130	(448 262)	
	5216	за 2021г.	1 279 562	(367 060)	(332)	403	-	(13 015)	4 759	(45 296)	1 266 215	(407 194)	
Земельные участки	5207	за 2022г.	422	0			-		-	-	422		
	5217	за 2021г.	422				-		-	-	422	0	
Арендованные основные средства	5208	за 2022г.	312 942	0			1 710		-	(7 404)	314 652	(7 404)	
	5218	за 2021г.	-	-	312 942		-		-	-	312 942	0	

## 3.3. Вложения во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения).

тыс. рублей

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	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>5240</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>260 844</b>	<b>222 824</b>	<b>(695)</b>	<b>(192 948)</b>	<b>290 025</b>
	<b>5250</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>9 234 791</b>	<b>1 309 625</b>	<b>(132 971)</b>	<b>(10 150 601)</b>	<b>260 844</b>
в том числе:							
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станций	5241	за 2022г.	169 295	32 844	-	-	202 139
	5251	за 2021г.	151 019	18 276	-	-	169 295
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная»	5242	за 2022г.	695	-	(695)	-	-
	5252	за 2021г.	695	-	-	-	695
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Центральная	5243	за 2022г.	2 610	6 295	-	8 906	-
	5253	за 2021г.	-	2 610	-	-	2 610
Модернизация ГТУ №1 мини-ТЭЦ Океанариум	5244	за 2022г.	63 883	4 028	-	67 911	-
	5254	за 2021г.	-	63 883	-	-	63 883
Реконструкция тепловой сети мини-ТЭЦ Центральная - ДВФУ. Монтаж тепловых камер	5245	за 2022г.	17 008	13 365	-	30 374	-
	5255	за 2021г.	-	17 008	-	-	17 008
Реконструкция ограждения ГРП мини-ТЭЦ Центральная	5246	за 2022г.	3 439	-	-	3 439	-
	5256	за 2021г.	-	3 439	-	-	3 439
Строительство переходной галерей АБК-ГРП. Мини-ТЭЦ Центральная	5247	за 2022г.	1 478	5 668	-	7 146	-
	5257	за 2021г.	-	1 478	-	-	1 478
Строительство распределительных сетей 20 кВ для централизованного электроснабжения пос. Терней	5248	за 2022г.	1 847	43 758	-	-	45 604
	5258	за 2021г.	-	1 847	-	-	1 847
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Океанариум с экспертизой промышленной безопасности	5249	за 2022г.	141	6 543	-	-	6 684
	5259	за 2021г.	-	141	-	-	141
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Центральная с экспертизой промышленной безопасности		за 2022г.	262	13 474	-	-	13 737
		за 2021г.	-	262	-	-	262
Система охранной сигнализации периметра на мини-ТЭЦ Центральная		за 2022г.	186	10 009	-	10 195	-
		за 2021г.	-	186	-	-	186
Разраб. проектно-сметной док-ции на модер-цию АБК мини-ТЭЦ Центр. Установка лестниц обслуж-ния кровли		за 2022г.	-	368	-	-	368
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на модернизацию системы подпитки мини-ТЭЦ «Центральная»		за 2022г.	-	423	-	-	423
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации на строительство теплого гаража (ангара) на территории мини ТЭЦ		за 2022г.	-	990	-	-	990
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция магистральной тепловой сети «Центральная – ДВФУ (ТС-30)»		за 2022г.	-	17 911	-	-	17 911
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка системы контроля удаленного доступа мини-ТЭЦ Центральная, мини-ТЭЦ Океанариум		за 2022г.	-	2 169	-	-	2 169
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Замена трубопроводов ГВС от ЦТП "Малый Аякс" о.Русский до общежитий ДВФУ в п.Аякс	за 2022г.	-	23 050	-	23 050	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Океанариум	за 2022г.	-	9 121	-	9 121	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация ГТУ-1 мини ТЭЦ Океанариум с заменой редуктора	за 2022г.	-	31 261	-	31 261	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прокладка ВОЛС по территории мини-ТЭЦ Центральная	за 2022г.	-	428	-	428	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Разраб. проектно-сметной док-ции и вып-ние СМР по модерни. схемы электроснабжения КТПН ГРП мини-ТЭЦ Океанариум	за 2022г.	-	1 117	-	1 117	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

В бухгалтерском балансе Общества вложения во внеоборотные активы отражены по дополнительной строке 1153.

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2022 стоимость прочих внеоборотных активов составила 7 989 тыс. рублей, в том числе по строке 1190 отражены авансы, перечисленные подрядчикам по договорам строительного подряда:

тыс. рублей

Контрагенты	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Восток ООО	-	1 885
Гиперион ООО	-	2 358
Дальневосточное агрогеодезическое предприятие АО	826	-
Кавасаки Газ Турбин Сервис РУС ООО	11 590	-
Легион ООО	4 032	-
Ленгидропроект АО	14 235	1 968
Магаданэнерго ПАО	-	-
Пламберус ООО	24 502	-
Приморский газ АО	6 109	1 580
Ритон-Н ПСП ООО	127	-
Техносканер ООО	5 380	-
ФСК ЕЭС ПАО	1 424	-
<b>Итого</b>	<b>68 225</b>	<b>7 791</b>

По строке 1192 отражены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 198 тыс. рублей.

#### 3.5. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 баланса «Запасы» отражена стоимость материалов, предназначенных для производственной деятельности.

МПЗ оценены в сумме фактических затрат на приобретение, стоимость запасов на конец отчетного года составляет 370 249 тыс. рублей, при этом фактическая себестоимость материалов составляет 486 709 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости МПЗ составил 116 460 тыс. рублей.

Стоимость запасов на 31.12.2021 года составляла 472 706 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости – 116 960 тыс. рублей.

Детальная информация о наличии и движении материально-производственных запасов по группам приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	472 706	(116 960)	355 746	197 402	(183 399)	790	(290)	486 709	(116 460)	370 249
	5420	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(210 544)	10 518	(116 960)	472 706	(116 960)	355 746
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	472 706	(116 960)	355 746	197 402	(183 399)	790	290	486 709	(116 460)	370 249
	5421	за 2021г.	395 727	(10 518)	385 209	287 523	(210 544)	10 518	(116 960)	472 706	(116 960)	355 746

На обесценение проверялись только запасы, находящиеся на балансе Общества свыше 180 дней и обесценение которых может быть существенным. Мониторинг стоимости проводился, и резерв под обесценение запасов создавался по каждому такому наименованию запасов.

При расчете резерва под снижение стоимости ТМЦ применялся порог существенности 20%. При отклонении возможной цены реализации какого-либо наименования запасов от первоначальной стоимости, по которой актив числится в бухгалтерском учете, менее чем на 20%, резерв не рассчитывался и не создавался.

С момента создания Общества в составе материально-производственных запасов числится имущество в сумме 212 091 тыс. рублей полученное от АО «ДВЭУК» с нарушением Положения о правопреемстве имущества, прав и обязанностей АО «ДВЭУК» (Положение о правопреемстве):

Номенклатура	Сумма
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47825) (БУ с ПС при НПС-13)	49 309
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47826)(БУ с ПС при НПС-13)	48 708
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47957) (БУ с ПС при НПС-12)	56 687
Трансформатор силовой трехфазный ТДТН-25000/220 кВ УХЛ 1 (з.н. 84-47958) (БУ с ПС при НПС-12)	57 387

Согласно абз. 2 стр. 10 Положения о правопреемстве права и обязанности по иным сделкам, связанным с заключенным договором мены подлежат передаче в АО «ДВЭУК-ЕНЭС».

Вышеуказанное имущество приобреталось в целях эксплуатации сетевых объектов, в последствии перешедших по договору мены в ПАО «ФСК ЕЭС», а также в рамках реализации проектов по технологическому присоединению указанных объектов к энергопринимающим устройствам заявителей.

В разделительном балансе АО «ДВЭУК на 02.01.2019, утвержденном в составе Передаточного акта распоряжением Росимущества от 18.03.2019 № 141-р указанные материальные ценности на сумму 212 091 тыс. рублей были отражены в составе запасов АО «ДВЭУК-ЕНЭС». В уточнениях к передаточному акту от 26.07.2019 данные трансформаторы отражены в АО «ДВЭУК-ГенерацияСети».

### 3.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составила 2 996 508 тыс. рублей, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 19 165 тыс. рублей, итого строка 1230 по балансу составляет 2 977 343 тыс. рублей.

Из общей суммы дебиторской задолженности 2 701 922 тыс. рублей - долгосрочная, 294 586 тыс. рублей - краткосрочная, в том числе отнесено в резерв по сомнительным долгам 19 165 тыс. рублей, итого строка 1232 составляет 275 421 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность составляла всего 3 117 874 тыс. рублей, в том числе было отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 1230 по балансу составляла 3 102 415 тыс. рублей, в том числе долгосрочная – 2 623 655 тыс. рублей, краткосрочная – 494 219 тыс. рублей, в том числе было отнесено в резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 1232 составляла 478 760 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 годом дебиторская задолженность уменьшилась на 125 072 тыс. рублей.

Величина дебиторской задолженности составляет 12,27% актива баланса.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1231:

- покупатели и заказчики 2 067 241 тыс. рублей,
- расчеты по претензиям 632 543 тыс. рублей,
- займы сотрудникам 2 138 тыс. рублей.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке баланса 1232:

- покупатели и заказчики 162 334 тыс. рублей,
- авансы выданные 33070 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам 1 424 тыс. рублей, итого строка 12322 составляет 31 646 тыс. рублей
- прочие дебиторы 99 182 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам 15 459 тыс. рублей, итого строка 12323 составляет 81 441 тыс. рублей.

Информация по движению дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей и погашенной дебиторской задолженности в таблице отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2022 отражена задолженность:

- АО «ДРСК» по договору купли-продажи имущества (распределительных сетей и подстанций в Приморском крае) в сумме 1 989 664 тыс. рублей с рассрочкой оплаты до 2048 года;
- ПАО «Якутскэнерго» за передачу электроэнергии в сумме 632 543 тыс. рублей. Мировым соглашением от 23.08.2021 года предусмотрена рассрочка платежа до 30.04.2032 года. ;
- АО «Хабаровская энерготехнологическая компания» по договору купли-продажи имущества в сумме 77 577 тыс. рублей. Согласно условиям договора срок оплаты – октябрь 2024 года;
- по займам предоставленным сотрудникам в размере 2 138 тыс. рублей.

## 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	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
											поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	2 623 655	-	-	77 538	-	-	729	2 701 922	-
	5521	за 2021г.	2 380 521	-	-	-	-	-	243 134	2 623 655	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	1 913 139	-	-	77 538	-	-	76 564	2 067 241	-
	5522	за 2021г.	1 989 664	-	-	-	-	-	(76 525)	1 913 139	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	710 516	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	390 857	-	-	-	-	-	(75 835)	634 681	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	494 219	(15 459)	(1 847 406)	1 648 502	-	(3 706)	(729)	294 586	(19 165)
	5530	за 2021г.	660 221	(15 646)	(1 592 758)	1 670 106	(216)	187	(243 134)	494 219	(15 459)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	167 961	-	(1 369 942)	1 440 879	-	-	(76 564)	162 334	-
	5531	за 2021г.	113 042	-	(1 350 144)	1 328 538	-	-	76 525	167 961	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	26 442	-	(197 844)	204 472	-	(1 424)	-	33 070	(1 424)
	5532	за 2021г.	23 150	-	(181 474)	184 766	-	-	-	26 442	-
Прочая	5513	за 2022г.	299 816	(15 459)	(279 620)	3 151	-	(2 282)	75 835	99 182	(17 741)
	5533	за 2021г.	524 029	(15 646)	(61 140)	156 802	(216)	187	(319 659)	299 816	(15 459)
Итого	5500	за 2022г.	3 117 874	(15 459)	(1 847 406)	1 726 040	-	(3 706)	X	2 996 508	(19 165)
	5520	за 2021г.	3 040 742	(15 646)	(1 592 758)	1 670 106	(216)	187	X	3 117 874	(15 459)

## 3.7. Денежные средства.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных и депозитных счетах Общества.

На 31.12.2022 показатель статьи равен 1 639 212 тыс. рублей, в том числе денежных средств на расчетных счетах – 56 912 тыс. рублей, денежных средств, размещенных в краткосрочные депозиты – 1 582 300 тыс. рублей.

Показатель на 31.12.2021 года составил 1 098 342 тыс. рублей, в том числе денежных средств на расчетных счетах 1 342 тыс. рублей, денежных средств, размещенных в депозиты 1 097 000 тыс. рублей.

Движение денежных потоков от текущих операций представлено в таблице:

Наименование показателя	тыс.рублей	
	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Поступления - всего, в том числе:</b>	<b>1 390 237</b>	<b>832 691</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	548 623	532 587
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	592 370	219 269
Налог на добавленную стоимость	152 056	-
прочие поступления	97 188	80 835
<b>Платежи - всего, в том числе:</b>	<b>(782 991)</b>	<b>(977 366)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(252 309)	(230 240)
в связи с оплатой труда работников	(226 572)	(239 207)
Налог на добавленную стоимость	-	(144 014)
прочие платежи	(304 110)	(363 905)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>607 246</b>	<b>(144 675)</b>

## 3.8. Капитал и резервы.

Во исполнение Указа Президента РФ от 19.07.2021 №423, распоряжения правительства РФ от 07.08.2021 №2176-р, 100% акций АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» находящихся в федеральной собственности, внесены в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал ПАО «РусГидро» 01.12.2022.

В соответствии с Уставом АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» по состоянию на 31.12.2022 уставный капитал составляет 23 169 614 961 руб. и разделен на 23 169 614 961 обыкновенных именных акции одинаковой номинальной стоимостью – 1 руб. каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-16618-А, дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 26.08.2019

Привилегированные акции в составе Уставного капитала Общества отсутствуют.

Структура акционерного капитала на 31 декабря 2022 года:

Период	Наименование	Количество ценных бумаг, шт.	Доля от акционерного капитала, %
с 26.07.2019 по 30.11.2022	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	23 169 614 961	100
с 01.12.2022	ПАО «РусГидро»	23 169 614 961	100

В отчетном периоде ценные бумаги Общества на фондовом рынке не обращались.  
Акции, находящиеся в перекрестном владении – отсутствуют.

## 3.9. Резервный капитал.

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 06 сентября 2022 года №338-р, часть чистой прибыли за 2021 год распределена в резервный фонд в сумме 11 421 тыс. рублей, что составляет 5% чистой прибыли 2021 года (228 419 тыс.рублей).

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

По состоянию на отчетную дату резервный капитал Общества составляет 24 951 тыс.рублей.

### 3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлого периода.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в межотчетный период Общество скорректировало сальдо по счетам 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств», 10 «Материалы», 09 Отложенные налоговые активы, 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Сумма корректировки составила 246 170 тыс.рублей

Расшифровка произведенных корректировок приведена в таблице:

Наименование операции	Корреспондирующий счет	Всего	ФСБУ 06/2020	ФСБУ 25/2018
с-до на 31.12.2021г до корректировок		(335 290)		
Списаны малоценные ОС	01	(2 013)	(2 013)	
ОНО от списанных малоценных ОС	77	(288)	(288)	
Корректировка амортизации	02	309 351	309 351	
ОНО от корректировки амортизации	77	(54 810)	(54 810)	
ОНА от корректировки амортизации	09	(6 484)	(6 484)	
Списаны малоценные ОС (спецодежда)	10	(1 246)	(1 246)	
ОНО от кор-ки спецодежды	77	179	179	
ОНО от ППА (сч 01.03)	77	(62 588)		(62 588)
ОНА от обязательств по аренде	09	64 069		64 069
<b>Обороты</b>		<b>246 170</b>	<b>244 689</b>	<b>1 481</b>
с-до на 01.01.2022г после корректировок		(89 120)		

### 3.11. Кредиторская задолженность.

3.11.1. В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 01.01.2022 признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей в размере 312 942 тыс.рублей.

Для дисконтирования арендных платежей применялись статистические данные по процентным ставкам по кредитам, действующим на момент заключения договора аренды.

Поскольку у Общества имеются сервитуты с длительным сроком пользования земельными участками, стоимостью менее 2 000 рублей в год, по таким договорам Общество не признает обязательство по аренде в связи с несущественностью приведенной стоимостью будущих арендных платежей, арендные платежи отражаются в качестве расхода ежемесячно в течении срока аренды.

Обязательства по аренде, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих долгосрочных обязательств по дополнительной строке 1451.

Краткосрочное обязательство по аренде отражено в составе прочих кредиторов - строка 1524.

Расшифровка обязательств по аренде на 31.12.2022 приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование объекта аренды	Контрагент	Дата начала аренды по договору	Дата завершения аренды по договору	Краткосрочное обязательство по аренде	Долгосрочное обязательство по аренде	Всего обязательство по аренде
недвижимое имущество	ТУ ФАУГИ	30.11.2015	02.10.2064	6 809	283 266	290 075
земельный участок	Комитет по управлению имуществом г. Благовещенск	26.02.2010	25.01.2035	6	59	65
земельный участок	Комитет по управлению имуществом г. Благовещенск	03.04.2012	31.03.2061	6	212	218
земельный участок	Комитет по управлению имуществом г. Благовещенск	13.12.2011	11.10.2036	19	222	241
земельный участок	ТУ ФАУГИ	20.06.2012	31.05.2061	30	1 130	1 160
земельный участок	ТУ ФАУГИ	08.04.2010	28.02.2059	29	1 048	1 077
земельный участок	ТУ ФАУГИ	04.07.2011	09.06.2060	25	910	935
земельный участок	ТУ ФАУГИ	04.07.2011	09.06.2060	7	252	259
земельный участок	ТУ ФАУГИ	22.07.2016	15.09.2060	274	10 247	10 521
земельный участок	Управление муниципальной собственности г. Владивостока УФК по ПК	17.01.2017	31.08.2064	10	427	437
земельный участок	Управление муниципальной собственности г. Владивостока УФК по ПК	11.08.2011	12.07.2060	59	2 184	2 243
земельный участок	Управление муниципальной собственности г. Владивостока УФК по ПК	27.05.2022	30.11.2026	8	23	31
земельный участок	Администрация Тернейского МО	25.08.2022	31.07.2071	2	119	121
<b>ИТОГО</b>				<b>7 284</b>	<b>300 099</b>	<b>307 383</b>

3.11.2. По сравнению с 2021 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 44 520 тыс. рублей и на отчетную дату составляет 221 376 тыс.рублей.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности входят:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 379 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и сборам 130 161 тыс. рублей;
- авансы полученные 321 тыс. рублей;
- прочие кредиторы 83 515 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Суммы поступившей и погашенной кредиторской задолженности отражены в таблице за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения связанные с переходом на ФСБУ 25/2018	Изменения за период				Остаток на конец периода
					поступило в результате хозяйственных операций	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
						погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	307 382	-	146	-	-	(7 429)	300 099
	5571	за 2021г.	-	307 382	-	-	-	-	307 382
в том числе:									
Обязательства по аренде	5555	за 2022г.	307 382	-	146	-	-	(7 429)	300 099
	5575	за 2021г.	-	307 382	-	-	-	-	307 382
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	265 896	-	404 850	(456 785)	(14)	7 429	221 376
	5580	за 2021г.	436 288	5 560	1 539 620	(1 715 572)	-	-	265 896
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	168 569	-	260 535	(421 720)	(5)	-	7 379
	5581	за 2021г.	97 967	-	1 330 120	(1 259 518)	-	-	168 569
авансы полученные	5562	за 2022г.	101	-	2 653	(2 432)	-	-	321
	5582	за 2021г.	308 677	-	3 268	(311 844)	-	-	101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	54 648	-	75 686	(173)	-	-	130 161
	5583	за 2021г.	28 481	-	160 883	(134 716)	-	-	54 648
прочая	5566	за 2022г.	42 578	-	65 976	(32 460)	(9)	7 429	83 514
	5586	за 2021г.	1 163	5 560	45 349	(9 494)	-	-	42 578
Итого	5550	за 2022г.	573 275	-	404 996	(456 785)	(14)	X	521 475
	5570	за 2021г.	436 288	312 942	1 539 620	(1 715 572)	-	X	573 278

### 3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2022	Признано	Погашено	тыс. рублей	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>195 474</b>	<b>34 685</b>	<b>(37 001)</b>	<b>(64 421)</b>	<b>128 737</b>
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи с нарушением условий договоров	5701	165 519	-	-	(61 250)	104 269
Резервы предстоящих отпусков	5702	12 692	21 964	(22 467)	(442)	11 747
Резервы на выплату премий	5703	17 263	12 721	(14 534)	(2 729)	12 721

На 31.12.2022 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство в сумме 104 269 тыс.рублей, связанное с начислением пени по договору № 01-09/512 от 22.12.2015 о предоставлении бюджетных инвестиций с Федеральным агентством по управлению государственным имуществом на строительство ВЛ 220 кВ «Оротукан-Палатка-Центральная» в связи с невыполнением срока ввода объекта в эксплуатацию. Пеня рассчитана за период с 13.01.2021 по 29.12.2021. Обязательства по договору выполнены и подписана КС-14 30.12.2021.

Вероятность предъявления пени к взысканию оценивается, как высокая, не менее 90 %. Общий срок исковой давности по заявлению требований к Обществу (3 года) истекает 30.12.2024.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют.

### 3.13. Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2022 составили 470 тыс. рублей.

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

В обеспечение обязательств по договорам контрагентами предоставлены банковские гарантии:  
 - ООО «Аудиторская фирма «Профи» на участие в закупке на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в сумме 470 тыс.рублей сроком действия до 01.06.2023, ПАО АКБ «Металлинвестбанк».

### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах обособленно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Структура доходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2021г.	2022г.
<b>Выручка всего,</b>		
<i>в том числе по видам деятельности:</i>	<b>1 100 272</b>	<b>1 166 722</b>
Предоставление имущества в аренду		
Производство и передача тепловой энергии	212 951	636 792
Производство и передача электроэнергии	353 183	422 767
Транспортировка воды	107 045	105 972
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 063	1 191
	426 030	-
<b>Прочие доходы всего, в том числе:</b>	<b>277 695</b>	<b>342 350</b>
Проценты к получению (строка 2320 формы 2)	117 068	153 073
Доходы от реализации ТМЦ, основных средств	16 909	99 419
Доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств	128 458	62 842
Доходы в виде сумм восстановленных резервов под обесценение запасов	10 518	790
Доходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при выбытии ОС	-	16 844
Санкции за нарушение договорных обязательств	-	2 388
Прочие доходы	4 742	6 994

Основными покупателями Общества в 2022 году являлись ФГАОУ ВПО «Дальневосточный федеральный университет», ПАО «ДЭК» Филиал «Дальэнергосбыт», АО «ДРСК», ПАО «Магаданэнерго», ПАО «Газпром», Филиал ФГБУН "Национальный научный центр морской биологии" Дальневосточного отделения Российской академии наук НОК "Приморский океанариум", ООО «Стройтрансгаз-Восток», АО «Хабаровская энерготехнологическая компания».

Структура расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2021г.	2022г.
<b>Себестоимость продаж всего, в том числе по видам деятельности:</b>	<b>836 157</b>	<b>1 395 665</b>
Предоставление имущества в аренду	214 359	607 004
Производство и передача тепловой энергии	522 775	551 227
Производство и передача электроэнергии	87 744	224 333
Транспортировка воды	9 990	9 995
Транспортировка сточных вод	1 289	3 106
<b>Прочие расходы всего, в том числе:</b>	<b>312 505</b>	<b>131 620</b>
Социальные выплаты сотрудникам Общества	2 735	3 220
Санкции за нарушение договорных обязательств	-	147
Расходы от реализации ТМЦ, основных средств	12 537	95 352
Резерв под снижение стоимости материалов	116 960	290
Исключение из состава объекта строительства демонтируемых материалов	25 230	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	360	4 065
Амортизация имущества, не участвующего в основной деятельности	-	10 139
Списание дебиторской задолженности	216	-
Списание основных средств, незавершенного строительства	-	5 585
Компенсация расходов за аренду жилого помещения работникам	780	140
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией мощностей и объектов	117	76
Убытки прошлых периодов	2 914	940

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Расходы по пеням, штрафам, неустойкам признанным	197	17
Судебные расходы и арбитражные сборы	462	752
Списание материалов по причине их непригодности	5 068	-
Прочие сборы, налоги	129	1 266
Оценочное обязательство	136 942	-
Другие расходы	7 828	9 631

### 3.15. Прибыли (убытки) отчетного года.

По итогам отчетного периода Обществом получен убыток в сумме 17 883 тыс. рублей.

Показатели валовой прибыли (убытка) за 2022 год по видам деятельности представлены в таблице:

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	тыс. рублей
			Валовая прибыль (убыток)
строка формы 2	2110	2120	2100
<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>1 166 722</b>	<b>1 395 665</b>	<b>-228 943</b>
Предоставление имущества в аренду	636 792	607 004	29 788
Производство и передача тепловой энергии	422 767	551 227	-128 460
Производство и передача электроэнергии	105 972	224 333	-118 361
Транспортировка воды	1 191	9 995	-8 804
Транспортировка сточных вод	-	3 106	-3 106

### 3.16. Налогообложение.

Поскольку в 2022 году по данным налогового учета получен убыток в сумме 851 324 тыс. рублей, у Общества отсутствует основание для начисления налога на прибыль.

Доходы, учтенные при расчете налога на прибыль 1 443 002 тыс. рублей, в том числе:

- Выручка 1 166 722 тыс. рублей;
- Процентные поступления по депозитным вкладам и остаткам на счетах 153 073 тыс. рублей;
- Доходы от реализации основных средств 88 765 тыс. рублей;
- Доходы от реализации ТМЦ 10 687 тыс. рублей;
- Оприходованы материалы полученные при демонтаже ОС 16 844 тыс. рублей;
- Прочие доходы 6 911 тыс. рублей.

Расходы, учтенные при расчете налога на прибыль 2 294 326 тыс. рублей, в том числе:

- Себестоимость 2 174 763 тыс. рублей;
- Убыток от реализации ОС прошлых периодов (п. 3 ст. 268 НК РФ) 19 761 тыс. рублей;
- Убыток от реализации ОС текущего года 410 тыс. рублей;
- Расходы от реализации ОС отчетного периода 81 663 тыс. рублей;
- Расходы от реализации ТМЦ 6 560 тыс. рублей;
- Расходы по списанию основных средств, незавершенного строительства 3 792 тыс. рублей;
- Прочие расходы 7 377 тыс. рублей.

Сумма отложенного налога на прибыль на 31.12.2022 составляет 330 тыс. рублей. Из них:

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) – 157 456 тыс. рублей, в том числе:

- 170 265 тыс. рублей – ОНА, начисленный от убытка отчетного года;
- 1 350 тыс. рублей – ОНА от убытка при реализации ОС в текущем периоде;
- (100) тыс. рублей – погашен ОНА по резерву начисленному под обесценение запасов;
- (13 347) тыс. рублей – погашен ОНА по оценочным обязательствам;
- 741 тыс. рублей – ОНА по резерву сомнительных долгов;
- 3 387 тыс. рублей – ОНА по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на формирование стоимости;

- 54 тыс. рублей – ОНА по внеоборотным активам;
- (942) – погашен ОНА по арендным обязательствам;
- (3 952) тыс. рублей - погашен ранее начисленный ОНА, созданный в результате реализации основных средств, в том числе, АО «ДРСК».

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) – 157 126 тыс. рублей. Из них:

- 157 049 тыс. рублей – ОНО по разницам по основным средствам, возникшим из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на амортизацию основных средств;
- 77 тыс. рублей – ОНО по внеоборотным активам;

Налоговые отчисления в бюджет по видам налогов составили:

Наименование показателя	тыс.рублей	
	2021г.	2022г.
Налог на имущество		
Транспортный налог	134 808	323 178
НДФЛ	132	87
Страховые взносы	25 943	24 291
НДС к уплате в бюджет	49 325	48 221
	-	191 749

Существенное увеличение налога на имущество связано с завершением строительства и вводом в эксплуатацию ВЛ 220 кВ «Палатка-Центральная» и Вл 220 кВ «Оротукан-Палатка».

### 3.17. Величина прибыли (убытка) на акцию.

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

В 2021 году базовая прибыль на акцию составила 0,01 рубль.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2021 г. (шт):  
 $(23\ 169\ 614\ 961 * 12) / 12$ .

В 2022 году базовый убыток на акцию составил 0,00 рубль.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении 2022 г. (шт):  
 $(23\ 169\ 614\ 961 * 12) / 12$ .

### 3.18. События после отчетной даты.

3.18.1. Заседанием правления ПАО «Русгидро» от 17.01.2023 (выписка из протокола заседания правления № 1425пр), приняты решения:

- считать целесообразным передачу имущества АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» профильным операционным компаниям Группы РусГидро, расположенным на территории Дальневосточного федерального округа (далее - ПО) путем реорганизации АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» в форме выделения с одновременным присоединением создаваемых обществ к ПО;

- рекомендовать Совету директоров Общества принять следующее решение:

«Одобрить участие Общества в уставном капитале АО «ДРСК» и увеличение доли участия Общества в уставном капитале АО «ДГК» и ПАО «Якутскэнерго» в связи с передачей АО «ДРСК», АО «ДГК» и ПАО «Якутскэнерго» имущества АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» при его реорганизации в форме выделения с одновременным присоединением».

3.18.2. В пункте 3.12 настоящих пояснений указаны начисленные оценочные обязательства.

Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов.

Руководство не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» и, хотя в

будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

### 3.19. Информация о связанных сторонах.

3.19.1. До 01.12.2022, деятельность Общества контролировалась Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (ФАУГИ), которому принадлежало 100 % обыкновенных акций Общества.

Сделки, совершенные Обществом с ФАУГИ в 2022 году, и их стоимостные показатели представлены в таблице:

Сторона договора	Предмет договоров	тыс. рублей					
		ДЗ на 31.12.2021	КЗ на 31.12.2021	Начислено обязательств в 2022 году	Оплачено обязательств в 2022 году	ДЗ на 31.12.2022	КЗ на 31.12.2022
ТУ ФАУГИ	аренда имущества	594	-	7 124	7124	594	-
ТУ ФАУГИ	аренда земельного участка	5	-	375	378	2	-

01.12.2022 года 100% акций АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» находящихся в федеральной собственности, внесены в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал ПАО «РусГидро» 01.12.2022.

Сделки между дочерними обществами ПАО «РусГидро» и АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» совершенные за период с 01.12.2022 по 31.12.2022:

#### 1) Продажа товаров, работ, услуг.

Покупатель	тыс. рублей			
	Задолженность на 01.12.2022		Задолженность на 31.12.2022	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
АО «ДРСК»	1 993 936	-	1 993 936	-
ПАО «ДЭК»	3 397	-	7 460	-
ПАО «Магаданэнерго»	100 877	-	52 938	-
ООО «СНРГ»	-	-	1 470	-
АО «ХЭТК»	105 121	-	104 959	-
ПАО «Якутскэнерго»	5 280	-	4 824	-

#### 2) Покупка товаров, работ, услуг.

Продавец	тыс. рублей			
	Задолженность на 01.12.2022		Задолженность на 31.12.2022	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
АО «ДРСК»	-	1	-	1
ПАО «ДЭК»	913	-	546	-
ПАО «Магаданэнерго»	-	100	-	110
АО «ХЭТК»	15	-	-	138

#### 3) Прочие операции.

Прочие расчеты	тыс. рублей			
	Задолженность на 01.12.2022		Задолженность на 31.12.2022	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПАО «ДЭК»	-	25	-	-
ПАО «Якутскэнерго»	714 774	-	708 449	-

## 3.19.2. Аффилированные лица.

Члены Совета директоров:

Бурков Антон Николаевич

Коптяков Станислав Сергеевич

Бардикова Вера Ивановна

Королев Сергей Викторович

Холодова Жанна Геннадьевна

Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа:

Матвеев Виктор Викторович

Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады:

ПАО «РусГидро». Доля участия 100%.

## 3.19.3. Вознаграждения (выплаты) ключевому управленческому персоналу.

В 2022 году Общество выплатило вознаграждение руководителям, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества:

Категории основного управленческого персонала и виды выплат	Сумма выплат	тыс.рублей
		Процент от общей суммы выплат
Члены Совета директоров, в том числе вознаграждения членам СД	374	3,23
Генеральный директор, заместители генерального директора, в том числе краткосрочные вознаграждения ВСЕГО	11 204	96,77
	11 578	100%

## 3.20. Чистые активы Общества.

Расчет чистых активов Общества приведен в таблице:

Показатель	тыс. рублей	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022
<b>Активы</b>		
Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	19 698 686	19 289 195
Итого по разделу II «Оборотные активы»	4 557 676	4 986 804
<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>24 255 296</b>	<b>24 275 999</b>
<b>Пассивы</b>		
Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства"	697 901	847 744
Итого по разделу V "Краткосрочные обязательства"	461 370	350 113
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>	<b>1 159 271</b>	<b>1 197 857</b>
<b>Стоимость чистых активов Общества</b>	<b>23 096 025</b>	<b>23 078 142</b>

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 23 078 142 тыс. рублей. За отчетный период показатель изменился на 17 883 тыс. рублей.

Состояние чистых активов Общества приведено в таблице:

Показатели	тыс. рублей	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Стоимость чистых активов	23 096 025	23 078 142
Размер уставного капитала	23 169 615	23 169 615
Разница	-73 590	-91 473

Отрицательная разница между стоимостью чистых активов и уставным капиталом АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» возникла в момент создания Общества в результате реорганизации АО «ДВЭУК» в форме разделения на АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» и АО «ДВЭУК-ЕНЭС».

Реорганизация АО «ДВЭУК» была проведена с нарушением Положения о правопреемстве, без учета принципов распределения имущества, прав и обязательств, предусмотренных Правилами распределения, что не соответствует распоряжению Росимущества от 18.03.2019 № 141-р, утвердившему Разделительный баланс и Расчет чистых активов в составе Передаточного акта.

16.10.2020 в Арбитражный суд города Москвы направлено исковое заявление (дело № А40-200902/20-3-1429), где заявлены иски к АО «ДВЭУК-ЕНЭС» о взыскании в пользу АО «ДВЭУК-ГенерацияСети» неосновательного обогащения в размере 508 470 тыс. рублей. Судебные разбирательства на конец отчетного периода не завершены.

### 3.21. Информация о финансовых рисках.

Финансовый риск включает в себя рыночный риск, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Общество использует различные способы управления финансовыми, кредитными и операционными рисками.

Снижение экономических и финансовых рисков осуществляется путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, их управлению и контролю.

Управление операционными и юридическими рисками обеспечивает минимизацию операционных и юридических рисков при помощи исполняемых надлежащим образом установленных Обществом внутренних регламентов и процедур.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая кредитные риски которые возникают в результате операций с контрагентами, как вероятность финансовых потерь вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства.

Для снижения кредитного риска Общество проводит анализ и контролирует дебиторскую задолженность, отслеживает просроченную задолженность.

При заключении договоров на осуществление работ и услуг в Обществе применяется система отбора контрагента и проводятся конкурентные процедуры на право заключения договоров.

Существенные выплаты по договорам подряда обеспечиваются банковскими гарантиями.

В целях оптимизации рисков, которым подвержено Общество, ведется постоянная работы по их выявлению, оценке, управлению и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий, которые оказывают влияние на риски.

Реализации налогового риска, связанного с изменением налогового законодательства и достоверностью и своевременностью предоставления данных в отчетности Общества не было, что подтверждается отсутствием штрафных санкций со стороны налоговых органов.

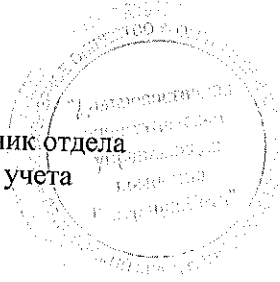
Общество осуществляет страхование некоторых активов, операций, гражданской ответственности и прочих рисков. Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного для расчетов количества денежных средств.

Принимая во внимание специфику деятельности, риски ликвидности у Общества минимальны.

Генеральный директор



Матвеев В.В.

Главный бухгалтер – начальник отдела  
бухгалтерского и налогового учета

Кузник Н.А.

**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	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	52 558 52 558	(51 397) (49 419)	- -	- -	(896) (1 978)	- -	- -	- -	52 558 52 558	(52 293) (51 397)	
В том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	52 558 52 558	(51 397) (49 419)	- -	- -	(896) (1 978)	- -	- -	- -	52 558 52 558	(52 293) (51 397)	

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

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







## 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	260 844	222 824	(695)	(192 948)	290 025
	5250	за 2021г.	9 234 791	1 309 625	(132 971)	(10 150 601)	260 844
в том числе:							
Техническое перевооружение Мини-ТЭЦ "Центральная" на о. Русский. Замена дожимных компрессорных станций	5241	за 2022г.	169 295	32 844	-	-	202 139
	5251	за 2021г.	151 019	18 276	-	-	169 295
Разработка ПД и РД по объекту "Система обмена технологической информацией мини-ТЭЦ «Центральная»	5242	за 2022г.	695	-	(695)	-	-
	5252	за 2021г.	695	-	-	-	695
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Центральная	5243	за 2022г.	2 610	6 295	-	8 906	-
	5253	за 2021г.	-	2 610	-	-	-
Модернизация ГУ №1 мини-ТЭЦ Океанариум	5244	за 2022г.	63 883	4 028	-	67 911	2 610
	5254	за 2021г.	-	63 883	-	-	-
Реконструкция тепловой сети мини-ТЭЦ Центральная - ДВФУ. Монтаж тепловых камер	5245	за 2022г.	17 008	13 365	-	30 374	63 883
	5255	за 2021г.	-	17 008	-	-	-
Реконструкция ограждения ГРП мини-ТЭЦ Центральная	5246	за 2022г.	3 439	-	-	3 439	17 008
	5256	за 2021г.	-	3 439	-	-	-
Строительство переходной галереи АБК-ГРП. Мини-ТЭЦ Центральная	5247	за 2022г.	1 478	5 668	-	7 146	3 439
	5257	за 2021г.	-	1 478	-	-	-
Строительство распределительных сетей 20 кВ для централизованного электроснабжения пос. Дерней	5248	за 2022г.	1 847	43 758	-	-	1 478
	5258	за 2021г.	-	1 847	-	-	45 604
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Океанариум с экспертизой промышленной безопасности	5249	за 2022г.	141	6 543	-	-	1 847
	5259	за 2021г.	-	141	-	-	6 684
Техническое перевооружение ГРП мини-ТЭЦ Центральная с экспертизой промышленной безопасности		за 2022г.	262	13 474	-	-	141
		за 2021г.	-	262	-	-	13 737
Система охранной сигнализации периметра на мини-ТЭЦ Центральная		за 2022г.	186	10 009	-	10 195	262
		за 2021г.	-	186	-	-	-
Разраб. проектно-сметной док-ции на модер-цию АБК мини-ТЭЦ Центр. Установка лестниц обслуживания кровли		за 2022г.	-	368	-	-	186
		за 2021г.	-	-	-	-	368
Разработка проектно-сметной документации на модернизацию системы подпитки мини-ТЭЦ «Центральная»		за 2022г.	-	423	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	423
строительство теплового гаража (ангара) на территории мини ТЭЦ		за 2022г.	-	990	-	-	990
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция магистральной тепловой сети «Центральная – ДВФУ (ТС-30)»		за 2022г.	-	17 911	-	-	17 911
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка системы контроля удаленного доступа мини-ТЭЦ Центральная, мини-ТЭЦ Океанариум		за 2022г.	-	2 169	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	2 169
Замена трубопроводов ГВС от ЦТП "Малый Аякс" о.Русский до общежитий ДВФУ в п.Аякс		за 2022г.	-	23 050	-	23 050	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизации системы ливневой канализации мини-ТЭЦ Океанариум		за 2022г.	-	9 121	-	9 121	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



## 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	14 506 682	6 939 351	3 766 881
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	314 653	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	342 412	342 412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

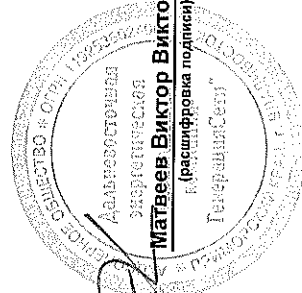


(подпись)

Матвеев Виктор Викторович

г. (расшифровка подписи)

20.03.2023



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

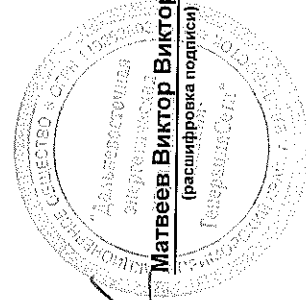
Руководитель



(подпись)

Матвеев Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

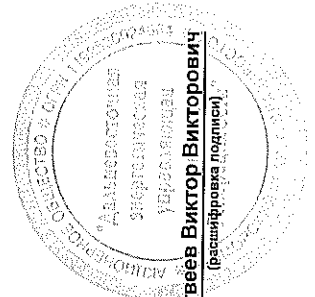


20.03.2023



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



*(Handwritten signature)*

**Матвеев Виктор Викторович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

20.03.2023

**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, операциям по сделке, олимпиаши)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															2 623 655	2 380 521	77 538
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	2 623 655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 623 655	-
в том числе:	5521	за 2021г.	2 380 521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 623 655	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	1 913 139	-	77 538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 067 241	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	1 989 664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 913 139	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	710 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	634 681	-
	5524	за 2021г.	390 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	710 516	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	494 219	(15 459)	1 648 502	-	-	(1 847 406)	-	-	-	-	-	-	-	294 586	(19 165)
в том числе:	5530	за 2021г.	660 221	(15 646)	1 670 106	-	-	(1 592 758)	-	-	-	-	-	-	-	494 219	(15 459)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	167 961	-	1 440 879	-	-	(1 369 942)	-	-	-	-	-	-	-	162 334	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	113 042	-	1 328 538	-	-	(1 350 144)	-	-	-	-	-	-	-	167 961	-
	5512	за 2022г.	26 442	-	204 472	-	-	(197 844)	-	-	-	-	-	-	-	33 070	(1 424)
	5532	за 2021г.	23 150	-	184 766	-	-	(181 474)	-	-	-	-	-	-	-	26 442	-
Прочая	5513	за 2022г.	299 816	(15 459)	3 151	-	-	(279 620)	-	-	-	-	-	-	-	99 182	(17 741)
	5533	за 2021г.	524 029	(15 646)	156 802	-	-	(61 140)	-	-	-	-	-	-	-	299 816	(15 459)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 117 874	(15 459)	1 726 040	-	-	(1 847 406)	-	-	-	-	-	-	-	2 996 508	(19 165)
	5520	за 2021г.	3 040 742	(15 646)	1 670 106	-	-	(1 592 758)	-	-	-	-	-	-	-	3 117 874	(15 459)

## 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
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	19 165	-	15 459	-	15 459	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения связанные с переходом на ФСБУ 25/2018	полуплатение в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Изменения за период		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
						логашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	307 382	-	146	-	-	-	-	(7 429)	-	300 099
в том числе:	5571	за 2021г.	-	307 382	-	-	-	-	-	-	-	307 382
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2022г.	307 382	-	146	-	-	-	-	(7 429)	-	300 099
	5575	за 2021г.	-	307 382	-	-	-	-	-	-	-	307 382
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	265 896	-	404 850	(456 785)	-	-	-	-	-	307 382
в том числе:	5580	за 2021г.	436 288	5 560	1 539 620	(1 715 572)	-	-	-	7 429	-	221 376
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	168 569	-	260 535	(421 720)	-	-	-	-	-	7 379
	5581	за 2021г.	97 967	-	1 330 120	(1 259 518)	-	-	-	-	-	168 569
авансы полученные	5562	за 2022г.	101	-	2 653	(2 432)	-	-	-	-	-	321
	5582	за 2021г.	308 677	-	3 268	(311 844)	-	-	-	-	-	101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	54 648	-	75 686	(173)	-	-	-	-	-	130 161
	5583	за 2021г.	28 481	-	160 883	(134 716)	-	-	-	-	-	54 648
кредиты	5564	за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	42 578	-	65 976	(32 460)	-	-	-	7 429	-	83 514
	5586	за 2021г.	1 163	5 560	45 349	(9 494)	-	-	-	-	-	42 578
	5567	за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	573 278	-	404 996	(456 785)	-	-	-	X	-	521 475
	5570	за 2021г.	436 288	312 942	1 539 620	(1 715 572)	-	-	-	X	-	573 278

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

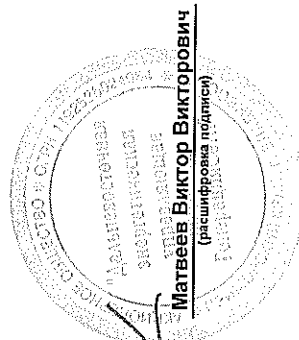
Руководитель



(подпись)

Матвеев Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

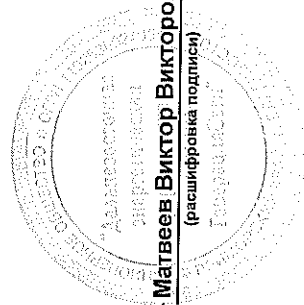


20.03.2023

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	141 386	135 297
Расходы на оплату труда	5620	144 103	129 441
Отчисления на социальные нужды	5630	40 367	34 567
Амортизация	5640	662 349	321 979
Прочие затраты	5650	407 460	214 873
Итого по элементам	5660	1 395 665	836 157
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 395 665	836 157

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




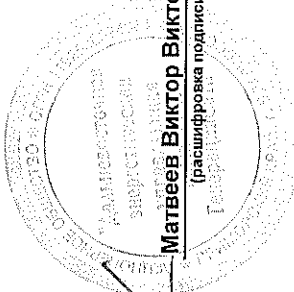
**Матвеев Виктор Викторович**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

20 марта 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	195 474	34 685	(37 001)	(64 421)	128 737
в том числе:						
Оценочные обязательства по судебным искам и в связи нарушением условий договоров	5701	165 519	-	-	(61 250)	104 269
Резервы предстоящих отпусков	5702	12 692	21 964	(22 467)	(442)	11 747
Резервы на выплату премий	5703	17 263	12 721	(14 534)	(2 729)	12 721

  
 Руководитель (подпись)  
**Матвеев Виктор Викторович**  
 (расшифровка подписи)  


20.03.2023