

**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-


1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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


 Руководитель (подпись)
Галдусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)


 Руководитель (подпись)
 15 февраля 2023 г.

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 2022 г.	8 021	4 585	-	(5 471)	7 135
	5250	за 2021 г.	17 351	27 349	-	(36 678)	8 021
в том числе:	5241	за 2022 г.	5 032	237	-	(237)	5 032
	5251	за 2021 г.	10 700	2 417	-	(8 085)	5 032
Строительство новых объектов	5242	за 2022 г.	2 783	1 554	-	(2 234)	2 103
	5252	за 2021 г.	6 267	5 121	-	(8 604)	2 783
Реконструкция и модернизация объектов	5243	за 2022 г.	206	2 463	-	(2 669)	-
	5253	за 2021 г.	384	19 322	-	(19 500)	206
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2022 г.	-	331	-	(331)	-
	5254	за 2021 г.	-	489	-	(489)	-

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


Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Сооружения	5261	1 609	13 078	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	388	6 422	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	62 504	59 650	43 239
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	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель (подпись)
Галусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Галдусов Николай
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 февраля 2023 г.

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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатили)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	24 997	(24 997)	-	-	(26)	-	(13 232)	13 258	-	-	38 229	(38 229)
	5521	за 2021 г.	24 468	(24 468)	982	-	(290)	(163)	(529)	-	-	-	24 997	(24 997)
в том числе:														
	5502	за 2022 г.	24 966	(24 966)	-	-	(25)	-	(13 233)	13 258	-	-	38 199	(38 199)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	24 164	(24 164)	982	-	(32)	(148)	(802)	-	-	-	24 965	(24 966)
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	1	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	50	(50)	-	-	(34)	(15)	49	-	-	-	1	(1)
Прочая	5504	за 2022 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	5524	за 2021 г.	254	(254)	-	-	(224)	-	224	-	-	X	30	(30)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:														
	5510	за 2022 г.	29 673	(255)	9 549	-	(19 070)	-	254	(13 258)	-	-	6 894	(1)
5530	за 2021 г.	31 780	(88)	18 427	-	(19 907)	-	(167)	-	-	-	30 300	(255)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	29 145	(253)	9 474	-	(18 618)	-	252	(13 258)	-	-	6 743	(1)
	5531	за 2021 г.	28 982	(88)	18 263	-	(18 100)	-	(165)	-	-	-	29 145	(253)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	101	(2)	34	-	(83)	-	2	-	-	-	52	-
	5532	за 2021 г.	902	-	37	-	(211)	-	(2)	-	-	-	728	(2)
Прочая	5513	за 2022 г.	427	-	41	-	(369)	-	-	-	-	-	99	-
	5533	за 2021 г.	1 896	-	127	-	(1 596)	-	-	-	-	-	427	-
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	54 670	(25 252)	9 549	-	(19 096)	-	(12 978)	X	X	X	45 123	(38 230)
	5520	за 2021 г.	56 248	(24 556)	19 409	-	(20 197)	(163)	(696)	X	X	X	55 297	(25 252)

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	5540	38 336	106	26 337	1 065	32 235	7 679
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	38 306	106	26 290	1 071	31 176	6 927
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	17	14	204	154
прочая	5543	30	-	30	-	254	-
	5544	-	-	-	-	-	-


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	С остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	70 328	-	187	(70 328)	-	(187)	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	70 328	-	187	(70 328)	-	(187)	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2022 г.	49 124	6 823	-	(46 673)	-	-	-	9 274
	5580	за 2021 г.	78 925	25 209	233	(55 430)	-	187	-	49 124
	5561	за 2022 г.	34 657	783	-	(32 364)	-	-	-	3 076
	5581	за 2021 г.	61 918	16 682	-	(43 943)	-	-	-	34 657
	5562	за 2022 г.	6 189	38	-	(6 055)	-	-	-	172
	5582	за 2021 г.	5 999	269	-	(79)	-	-	-	6 189
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 161	4 732	-	(6 161)	-	-	-	4 732
	5583	за 2021 г.	4 422	6 161	-	(4 422)	-	-	-	6 161
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	233	(420)	-	187	-	-
	5566	за 2022 г.	2 117	1 270	-	(2 093)	-	-	-	1 294
	5586	за 2021 г.	5 586	2 097	-	(6 566)	-	-	-	2 117
Итого	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022 г.	49 124	6 823	-	(46 673)	-	-	-	9 274
	5570	за 2021 г.	149 253	25 209	420	(125 756)	-	-	-	49 124

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	189	66	7 125
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	28	18	49
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	154	47	7 033
Прочие кредиторы	5593	7	1	35


 Руководитель (подпись)
Галусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.


6. Затраты на производство


Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	6 222	37 770
Расходы на оплату труда	5620	27 837	30 058
Отчисления на социальные нужды	5630	8 241	8 902
Амортизация	5640	15 400	21 185
Прочие затраты	5650	24 864	359 297
Итого по элементам	5660	82 564	457 212
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	82 564	457 212


 Руководитель (подпись)
Галусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)



 15 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 341	8 904	(4 762)	(4 847)	12 636
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	237	246	(237)	-	246
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	869	901	(869)	-	901
ОАР Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5703	-	869	-	(869)	-
ОАР Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5704	-	237	-	(237)	-
Оценочное обязательство по судебным искам	5705	10 464	2 671	-	(3 741)	9 394
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5706	1 374	3 067	(2 805)	-	1 636
Взносы на оплату предст. отпусков работ-в прин к НУ	5707	397	912	(850)	-	459

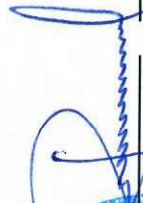

 Руководитель (подпись)
 Галусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)


15 февраля 2023 г.




8. Обеспечения обязательств

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


Галдусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)

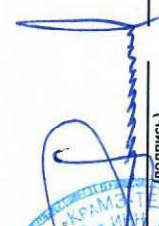

Руководитель
 (подпись)

15 февраля 2023 г.



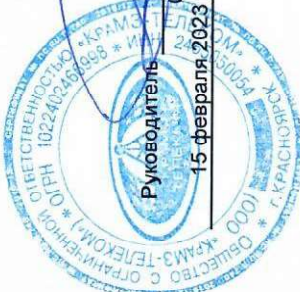
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-


Галдусов Николай Валерьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

15 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ»
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ» (далее «Общество») создано в порядке Создания юридического лица до 01.07.2002. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 31.07.2002 за основным государственным регистрационным номером 1022402466998 о создании юридического лица ООО "КраМЗ-ТЕЛЕКОМ " (ИНН 2465050054/КПП 246501001).

Общество поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Юридический адрес: 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 42, стр.3.

Почтовый адрес: 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 42, стр. 3

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 31 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

Перечень территориально обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022 раскрыт в приложении №1 к данным пояснениям.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Высший орган управления Общества – Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор

Единственным участником Общества с долей в размере 100 % уставного капитала является Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский металлургический завод" (ООО «КраМЗ»).

Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается Директором Общества по его инициативе, по требования ревизионной комиссии, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества. Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Директором является Галдусов Николай Валерьевич.

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

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

Дополнительные виды деятельности:

- распределение электроэнергии (35.13);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- производство земляных работ (43.12.3);
- производство электромонтажных работ (43.21);
- работы свайные и работы по строительству фундаментов (43.99.3);
- работы бетонные и железобетонные (43.99.4);
- деятельность по предоставлению услуг телефонной связи (61.10.1);
- деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая (61.10.9);
- деятельность по управлению ценными бумагами (66.12.2);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (73.20);
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (95.11).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом директора Общества от 30.12.2021 № КТ-П-21-0217-2, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно на основании п. 26 указанного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже

балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

3.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

3.3. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

3.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчётности, составляющим более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 раскрыта в приложении № 2 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в приложении № 7 к данным пояснениям.

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 3 852 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили 8 177 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 013 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 4 427 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 10 228 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 7 250 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.4. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, целевое финансирование.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3 к данным пояснениям.

4.5. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории РФ и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

4.7. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложений № 6 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2021 № КТ-П-21-0217-1.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 22 522 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль - 17 707 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 388 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе расходы на

социальные льготы и материальное поощрение, социальное обеспечение детей работников, социальные расходы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 10 228 тыс. руб., в том числе:

- 2 640 тыс. руб. – основные средства;
- 1 238 тыс. руб. – резервы сомнительных долгов;
- 3 541 тыс. руб. – убыток текущего периода;
- 1 879 тыс. руб. – резервы по судебным искам;
- 930 тыс. руб. – прочие.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 7 250 тыс. руб. образовались за счет:

- 7 018 тыс. руб. – основные средства;
- 232 тыс. руб. – проценты по обязательствам.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрыты в приложении № 7 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества является директор.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 г. осуществлялись в соответствии с заключенным трудовым договором.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, участником Общества, который косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие в уставном капитале Общества, является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25% в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет: на

странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (<http://www.irkutskenergo.ru>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Красноярский край, Республика Бурятия, Республика Хакасия.

10. События после отчетной даты

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

ООО «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ» полностью прекратило осуществление деятельности в сфере оказания услуг по передаче электроэнергии: на территории Красноярского края с 2022 года, а на территории Республик Хакасия и Бурятия с 2023 года, на основании уведомлений региональных органов исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов об отсутствии оснований для установления тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2022 и 2023 годы в связи с несоответствием ООО «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ» критериям ТСО, утвержденным ПП РФ от 28.02.2015 №184, утратой статуса ТСО.

В связи с этим в январе 2023 года закрыто и снято с учета в налоговом органе обособленное подразделение ООО «КраМЗ-ТЕЛЕКОМ» в Республике Бурятия, в первом полугодии 2023 планируется закрытие обособленного подразделения в Р.Хакасия

11. Прочая информация

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Организация не планирует прекращение деятельности.



«15» февраля 2022 г.

Н.В. Галдусов

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение в п. Каменск Общества с ограниченной ответственностью "КраМЗ-ТЕЛЕКОМ"	Республика Бурятия, Кабанский район, пгт. Каменск	030945001
2	Обособленное подразделение в Р. Хакасия Общества с ограниченной ответственностью "КраМЗ-ТЕЛЕКОМ"	Республика Хакасия, Бейский район	190245001

Директор

«15» февраля 2023 г.



Н.В. Галдусов

ООО "КраМЗ-ТЕЛЕКОМ"

Приложение № 2
тыс. руб.

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи первоначальным применением ФБУ/6/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание малоценных основных средств в связи с изменением лимита)		Балансовая стоимость на 31.12.2021 с учетом корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 с учетом корректировки	Амортизация на 31.12.2021 с учетом корректировки
				Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021			
в том числе:								
здания	5 858	14 522	-8 664		3 667	9 525	14 522	-4 997
сооружения	73 133	170 702	-97 569		21 973	-95 106	170 702	-75 596
машины и оборудование (кроме офисного)	44 938	89 674	-44 736	-1 858	8 738	51 818	87 816	-35 998
офисное оборудование	0	584	-584		237	237	584	-347
транспортные средства	0	987	-987		307	307	987	-680
прочие	0	383	-383	-383	383	0	0	0
земельные участки	622	622	0	0	0	622	622	0
ИТОГО	124 551	277 474	-152 923	-2 241	35 305	157 615	275 233	-117 618

Н.В. Галдусов



№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
	здания	679
	машины и оборудование	11 035
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	
	долгосрочное	5 407
	краткосрочное	6 307
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
	здания	12
	машины и оборудование	58
2.2.	Обязательство по аренде	
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	
	здания	299
	машины и оборудование	1 141
4.	Начисление процентов за 2022 г.	622
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	
5.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
	здания	36
	машины и оборудование	5 132
5.2.	Обязательство по аренде	
6.	Уменьшение обязательства за 2022г. На сумму уплаченных арендных платежей	1 909
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	
	здания	356
	машины и оборудование	4 820
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	
	долгосрочное	4 078
	краткосрочное	1 350

Директор



Н.В. Галдусов

«15» февраля 2023г.

Показатель	Текущий год	Предшествующий отчётному году
Выручка	66 846	493 695
в том числе:		
Аренда имущества	16 085	9 975
Передача электроэнергии	36 701	470 738
Услуги связи	12 009	11 284
Себестоимость продаж	69 230	443 727
в том числе:		
Аренда имущества	7 751	3 005
Передача электроэнергии	47 221	427 468
Услуги связи	14 237	13 144

Директор

«15» февраля 2023 г.



Handwritten signature in blue ink, appearing to be "H. B. Galdusov".

Н.В. Галдусов

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	13 151	3 563
в том числе:		
Проценты к получению	4 621	1 942
Доходы, связанные с реализацией ОС	4 804	-
Доходы от оприходования (списания) МПЗ	-	1 069
Прочие доходы по операционной деятельности	1 799	-
Прочие доходы	1 927	552
Прочие расходы, всего	19 956	13 832
в том числе:		
Проценты к уплате	622	420
Резервы по сомнительным долгам; по судебным искам, не НУ; по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	13 038	8 086
Расходы, связанные с реализацией ТМЦ, ОС, с ликвидацией ОС	2 606	-
Налог на имущество	2 206	1 603
Прочие расходы	1 484	3 723

Директор

«15» февраля 2023 г.



Н.В. Галдусов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	сумма корректировки	обоснование
Основные средства	1150	177 977	132 572	45 405	Итого
					в том числе:
				-3 447	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
				11 714	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ25/2018
				627	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
				36 511	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	186 196	140 791	45 405	
Дебиторская задолженность	1230	29 418	30 045	-627	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	94 725	95 352	-627	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	280 921	236 143	44 778	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 551	9 100	26 451	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	197 116	170 665	26 451	
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 626	3 013	6 613	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 407	0	5 407	Арендные обязательства
Итого по разделу IV	1400	25 497	13 477	12 020	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 307	0	6 307	Арендные обязательства
Итого по разделу V	1500	58 308	52 001	6 307	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	280 921	236 143	44 778	

Директор



«15» февраля 2023 г.

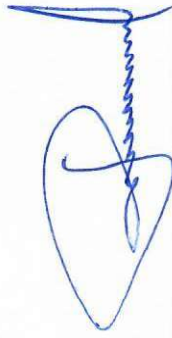
Н.В. Галдусов

ООО "КРАМЗ-ТЕЛЕКОМ"

Приложение № 7

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.		Выручка за 2022 г	Расходы за 2022 г.			
	кредиторская	дебиторская		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы
Участники/акционеры Общества	-	772	13 705	-	-	2 485	-415
Прочие	194	4	259	-165	-1 685	-	-



Директор

Н.В. Галдусов



«15» февраля 2023 г.