

ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция»

ИНН 8300010188 КПП 298301001 ОГРН 1028301647241

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Сведения о хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности предприятия – производство электроэнергии тепловыми электростанциями, ее сбыт и реализация (код ОКВЭД – 35.11.1).

Численность работающих на отчетную дату – 168 человек.

Предприятие не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган предприятия: директор Сенокосов Евгений Юрьевич, назначен на должность распоряжением департамента строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО № 75 от 25 августа 2017г.

Полномочия учредителя и собственника имущества Предприятия осуществляют Администрация Ненецкого автономного округа, Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО, Управление имущественных и земельных отношений НАО.

Юридический адрес предприятия: 166001, НАО, г. Нарьян-Мар, ул.60 лет Октября, д.37.

Границами зоны деятельности ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция» как гарантирующего поставщика определяется часть территории НАО (г. Нарьян-Мар, п. Искателей, п. Красное и с. Тельвиска), на которой потребители непосредственно или опосредованно подсоединены к объектам электросетевого хозяйства предприятия.

Реализация электроэнергии в 2022г осуществлялась по тарифам, установленным приказами Управления по государственному регулированию цен (тарифов) НАО.

Предприятие соблюдает нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе:

- Федеральный закон от 7 августа 2001г № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

- Федеральный закон от 25 декабря 2008г № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Предприятие применяет общий режим налогообложения. Существенные расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью возникали в силу следующего:

- предприятие расходует средства из прибыли текущего года, которые не подпадают под затраты с целью уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

- расходы по капитальному ремонту газотурбинных двигателей в бухгалтерском учете образуют отдельный инвентарный объект основных средств, амортизация по которому списываются равномерно в течение 5 лет; в налоговом учете данные расходы списываются единовременно.

- имущество, полученное от учредителей в хозяйственное ведение, приобретенное или созданное за счет средств целевого бюджетного финансирования, в налоговом учете не амортизируется.

- в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов, в налоговом учете в соответствии с учетной политикой такой резерв не создается.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Основные производственные показатели работы за год

Установленная мощность ГУП НАО «НМЭС» на 31.12.2022 г составила 38 МВт, в т.ч. ДГ 7 МВт, газотурбинные агрегаты 30 МВт, а также модульный энергокомплекс мощностью 1 МВт, установленный в п. Красное.

На предприятии разработана и утверждена Инвестиционная программа, включающая в себя мероприятия по техническому перевооружению, реконструкции и новому строительству основных средств. За отчетный период она выполнена на 32,7%.

В 2022 году осуществлены инвестиции собственных средств на сумму 198 198 тыс. руб., в том числе в рамках технологического присоединения инвестировано в инженерную инфраструктуру электроэнергетики 7064 тыс. руб. В течение всего года продолжалась реконструкция ДГ-6, затраты на которую в период 2022года составили 99709 тыс. руб. Объект был включен в инвестиционную программу 2021 года, но в связи с затруднениями, возникшими у подрядчика, процесс затягивается на неопределенный срок. В этой связи предприятием ведется претензионно-исковая работа.

В том числе были отработаны следующие направления:

1. Приобретено объектов основных средств на сумму 1 162 тыс. руб.
2. Проведена модернизация следующих объектов:
 - Трансформаторная подстанция ТП №43 ул. Рабочая водозабор;
 - Трансформаторная подстанция ТП №51 ГОСНИ по НАО;
 - Система АСУ ТП (установка аварийного регистратора событий и анализа качества электрической энергии).
3. Введены в эксплуатацию объекты капитального строительства, в том числе:
 - Воздушная линия 0,4 кВ (ДТП №279 Ф от 29.12.2021 г, Производственное здание. п.Искателей, пр. Песчаный);
 - Воздушная линия 0,4кВ (ДТП №257 Ф от 03.12.2021г, Гаражный бокс пер. Газовиков);
 - Воздушная линия 0,4кВ (ДТП №230 Ф от 26.10.2021г, гаражный бокс кадастровый номер 83:00:050003:485 в районе д.1Б по ул. Явтысого);
 - Воздушная линия 0,4кВ (ДТП №343 от 11.10.2021г, здание ул. Ленина д.41 В);
 - Линии электропередачи 0,4кВ (ДТП №143 Ф от 19.07.2021г, гаражный бокс кадастровый номер 83:00:050305:352 в районе ТП№120);
 - Воздушная линия 0,4кВ (ТУ №49 от 06.05.2021г);
 - ВЛ-0,4 кВ от ТП-58 «Монтажников 10» фидера ул. Монтажников, ул. Поморская, ул. Губкина, п. Искателей, Ненецкий автономный округ;

- Линии электропередач 0,4 кВ (ДТП №885 от 21.02.2022 г., Административное здание по ул. Первомайская);
- Воздушная линия 0,4 кВ (ТУ №96 от 21.06.2021 г.);
- Линии электропередачи 0,4 кВ (ДТП №90Ф от 17.06.2021 г., гаражный бокс кадастровый номер 83:00:050305:491 в районе ТП №120);
- Кабельная линия 0,4 кВ (ТУ №196 от 21.10.2020г., гаражный бокс, ул. 60 лет Октября);
- Воздушная линия 0,22кВ (ДТП №878 от 09.02.2022г, с. Тельвиска, ул. Полярная);
- Воздушная линия 0,4 кВ (ДТП №349 от 26.10.2021 г, животноводческая ферма);
- Воздушная линия 0,4кВ (ДТП №146Ф от 27.07.2021г., ул. В. Поздеева);
- Кабельная линия 0,4кВ (ДТП №253Ф от 06.12.2021г., гаражный бокс, ул. 60 лет Октября);
- Воздушная линия 0,4кВ (ДТП №207Ф от 07.10.2021г, ул. Прибрежная);
- Линии электропередачи 0,4 кВ (ДТП №96Ф от 23.06.2021 г.);
- Кабельная линия 0,4 кВ (ДТП №360 от 18.11.2021 г., торговый центр, ул. Ленина);
- Трансформаторная подстанция ТП-56/1 с питающими кабельными линиями 6 кВ.

В составе незавершенного строительства числятся объекты, строительство которых приостановлено, а именно:

- Модернизация трансформаторной подстанции ТП-17 «Печорская» РУ-6 кВ, РУ-0,4 кВ, строительно-монтажные работы по проекту определены утвержденной Инвестиционной программой на 2026 год. На отчетную дату затраты по объекту составили 384,7 тыс. руб.
- Реконструкция газопровода высокого давления (наружный) 2003г (строительство нового газопровода ГРС№1-НМЭС). В виду дороговизны объекта было принято решение о поэтапной реализации инвестиционного проекта в 2023-2027 г., ввод в эксплуатацию планируется в IV квартале 2027 года. На отчетную дату затраты по объекту составили 6116,7 тыс. руб.
- Строительство ТП 16/1 «Мирный» в районе ул. Мира д.68, на отчетную дату затраты по объекту составили 1855,6 тыс. руб.

В соответствии с Инвестиционной программой в 2022 году приобретены материалы и оборудование для проведения СМР, запланированное на 2024 год. Плановый ввод объекта в эксплуатацию - IV квартал 2024 года.

Все объекты будут использоваться в производственной деятельности.

Также закончен капитальный ремонт двигателя ГТД-6РМ зав. №В6-11. Общая сумма расходов на капитальный ремонт в отчетном периоде составила 42 496 тыс. руб.

Источником финансирования всех вышеперечисленных мероприятий является накопленная амортизация ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция».

Основные производственные показатели приведены в таблице 1

Таблица 1

Наименование показателей	Ед. Изм.	Факт за 2021 г	Факт за 2022 г	Отклонение	
				абсолютное	%
Выработано электроэнергии, в т.ч.:	Тыс. кВтч	107 944,6	102 860	-5 084,6	-4,7
а/ битопливная энергетическая установка	Тыс. кВтч	102	21	-81	-79,4
б/ газовыми турбинами	Тыс. кВтч	107 646,1	102 690,9	-4 955,2	-4,6
в/ дизелями	Тыс. кВтч	102,8	148,4	45,6	44,4
Израсходовано эл. энергии на собственные нужды	Тыс. кВтч	1 359,96	1 416,54	56,58	4,2
Отпуск шин	Тыс. кВтч	106 584,6	101 443,4	-5 141,2	-4,8
Потери в сетях и трансформаторах	Тыс. кВтч	13 560,3	12 599,1	-961,2	-7,1
Потери в сетях и трансформаторах	%	12,7	12,2	-0,5	-0,5
Реализовано электроэнергии	Тыс. кВтч	93 024,3	88 844,3	-4 180	-4,5
Произведено тепловой энергии	Гкал	2 190,8	1 385,2	-805,6	-36,8
На собственные нужды	Гкал	1 744,7	1 385,2	-359,5	-20,6
Реализовано	Гкал	197,1	0	-197,1	0
Потери в тепловых сетях	Гкал	79,8	0	-79,8	0
Расход дизельного топлива	Тонн	81,7	42,9	-38,8	-47,5
Расход газа	Тыс. куб. м	59 701	57 029	-2 672	-4,5
Расход бензина	Тонн	13,2	10	-3,2	-24,2

В 2022 году объем выработанной электроэнергии в целом по предприятию снизился на 4,7% или на 5084,6 тыс. кВтч по сравнению с 2021 годом. В среднем однодневная выработка электроэнергии в 2022 году составила 281,8 тыс. кВтч.

Снижение выработки электроэнергии объясняется снижением потребления электрической энергии потребителями и отсутствием возможности реализации вырабатываемой электроэнергии во внешнюю сеть. Снижение потребления электрической энергии потребителями обусловлено реализацией энергосберегающих мероприятий и относительно тёплыми погодными условиями в осенне-зимний период. Отсутствие возможности реализации вырабатываемой электроэнергии во внешнюю сеть обусловлено технологической особенностью электрической сети региона, т.е. её изолированностью от внешней энергетической системы России.

В нормальном рабочем режиме основным генерирующим оборудованием предприятия являются пять газотурбинных агрегатов установленной единичной мощностью по 6 МВт. В 2022 году газотурбинные агрегаты обеспечивали основную часть графика покрытия нагрузок. Выработка электроэнергии газотурбинными агрегатами в 2022 году составила 99,8% от общей годовой выработки. Дизельные генераторы и битопливная установка участвовали в покрытии пиковых нагрузок в зимнее время и являлись основными источником электрической энергии в периоды проведения регламентных работ в системе газоснабжения предприятия, производимых с отключением основного генерирующего оборудования предприятия от газоснабжения. Рост выработки электроэнергии дизель-генераторами обусловлен принятием более рационального режима работы основного генерирующего оборудования предприятия и покрытием большей части пиковых нагрузок дизель-генераторами с целью оптимизации загрузки газотурбинных агрегатов и для увеличения их межремонтных интервалов. Одновременно с увеличением периода работы дизель-генераторных установок увеличилось и потребление электрической энергии на собственные нужды из-за увеличения периода работы вспомогательного оборудования.

Потери электрической энергии в трансформаторах и сетях снизились по причине снижения нагрузки.

Производство тепловой энергии значительно снизилось из-за реализации мероприятия по отключению от сетей теплоснабжения предприятия многоквартирного жилого дома по ул. 60 лет Октября и перевода его на теплоснабжения на котельную МУ ПОК и ТС. В связи с этим и реализация тепловой энергии упала до 0.

Расход дизельного топлива сократился за счёт применения более рационального режима работы дизель-генераторов предприятия и сокращения времени их работы на холостом ходу при проведении регламентных работ, а также за счёт исключения работы водогрейного котла на дизельном топливе в период проведения регламентных работ на газовом котле. Расход топливного газа сократился за счёт снижения периода работы основного генерирующего оборудования. Сокращение расхода бензина удалось сократить за счёт внедрения системы удалённого мониторинга Глонасс на практически весь парк автотранспортной техники. Одновременно с этим сократилось число нерациональных поездок за счёт более полного контроля движения автотранспорта и оптимизации маршрутов его движения.

Реализация электроэнергии в 2022г, по группам потребителей представлена в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование потребителей	тыс. кВт/ч.	тыс. рублей
1.	Прочие потребители, в т.ч.	58 514,326	361 756,350
1.1.	Промышленные и приравненные к ним потребители с присоединенной мощностью до 750 кВт	9 191,956	57 590,093
1.2.	Непромышленные и приравненные к ним потребители с присоединенной мощностью до 750 кВт	30 643,868	188 819,826
	в т.ч.: - по одноставочному тарифу	19 987,902	125 070,940
	- по двухставочному тарифу	10 655,966	63 748,886
	дневная зона	7 299,283	54 722,896
	ночная зона	3 356,683	9 025,990
1.3.	Сельскохозяйственные товаропроизводители	2 715,201	16 997,830
1.4.	Бюджетные потребители	15 963,301	98 348,602
	в т.ч.: - по одноставочному тарифу	14 450,679	90 434,615
	- по двухставочному тарифу	1 512,622	7 913,987
	дневная зона	793,716	5 972,071
	ночная зона	718,906	1 941,916
	- по тарифу для ЭСО	0,000	0,000
2.	Население, всего	30 330,004	142 102,992
2.1.	Население, проживающее в городских населенных пунктах в домах, не оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками	24 421,397	117 506,259
	в т.ч.:		
	а) по одноставочному тарифу	24 056,649	115 764,522
	б) по зонам суток:	364,748	1 741,737
	- ночная (ночь)	104,450	301,553
	- дневная (пик)	260,298	1 440,184
2.2.	Население, проживающее в городских населенных пунктах в домах, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами и (или) электроотопительными установками	595,984	2 228,844
	а) по одноставочному тарифу	595,304	2 226,408
	б) по зонам суток:	0,680	2,436
	- ночная (ночь б/газа)	0,223	0,494
	- дневная (пик б/газа)	0,457	1,941
2.3.	Население, проживающее в сельских населенных пунктах	1 956,923	6 577,288
	в т.ч.:		
	а) по одноставочному тарифу	1 954,086	6 567,828

	в) по зонам суток:	2,837	9,460
	- ночная (ночь)	0,830	1,684
	- дневная (пик)	2,007	7,776
2.4.	Потребители, приравненные к населению, всего, в т.ч.:	3 355,700	15 790,601
	приравненные к г/населению, в т.ч.:	2 744,170	13 123,157
	- в домах, оборуд. э/плитами	70,796	264,435
	а) по одноставочному тарифу	70,796	264,435
	б) по зонам суток:	0,000	0,000
	- ночная	0,000	0,000
	- дневная	0,000	0,000
	а) по одноставочному тарифу	2 673,374	12 858,722
	б) по зонам суток:	0,000	0,000
	- ночная	0,000	0,000
	- дневная	0,000	0,000
	- приравненные к с/населению, в т.ч.:	191,340	641,356
	а) по одноставочному тарифу	191,340	641,356
	б) по зонам суток:	0,000	0,000
	- ночная (ночь)	0,000	0,000
	- дневная (пик)	0,000	0,000
2.4.1.	Религиозные организации, в т.ч.	79,976	384,604
	приравненные к г/населению, в т.ч.:	79,592	382,806
	а) по одноставочному тарифу	79,592	382,806
	- приравненные к с/населению, в т.ч.:	0,384	1,798
	а) по одноставочному тарифу	0,000	0,000
	б) по тарифу городского населения	0,384	1,798
2.4.3.	Некоммерческие объединения граждан (гаражно-строительные, гаражные кооперативы), в т.ч.	259,214	1 262,133
	а) по одноставочному тарифу	255,946	1 244,872
	б) по зонам суток:	3,268	17,261
	- ночная	0,898	2,844
	- дневная	2,370	14,418
2.4.4.	Хозяйственные постройки физических лиц, в.ч.	81,000	379,350
	приравненные к г/населению, в т.ч.:	80,475	376,891
	а) по одноставочному тарифу	80,475	376,891
	- приравненные к с/населению, в т.ч.:	0,525	2,459
	а) по одноставочному тарифу	0,525	2,459
	Товарный отпуск - всего	88 844,330	503 859,342

Энергосбережение и энергоэффективность

В целях повышения энергетической эффективности и соблюдения Федерального Закона «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» №261-ФЗ от 23.11.2009г на Предприятии разработана «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2020-2022гг», включающая в себя следующие мероприятия:

1. Мероприятия по модернизации оборудования, используемого для выработки и передачи электрической и тепловой энергии, в том числе замена оборудования на оборудование с более высоким КПД, внедрение инновационных решений и технологий:

- а) модернизация распределительных устройств трансформаторных подстанций;
- б) реконструкция воздушных линий электропередач;
- в) реконструкция кабельных линий электропередач.

2. Мероприятия, направленные на снижение расхода тепловой энергии на нужды предприятия.

В 2022 году выполнены следующие объемы:

1. Реконструкция кабельных линий электропередач 6кВ протяженностью 0,775 км. Численное значение экономии составило 4700 руб.

2. Реконструкция воздушных линий электропередач 0,4кВ протяженностью 1,019 км. Численное значение экономии составило 8200 руб.
3. Реконструкция трансформаторной подстанции. Численное значение экономии составило 9200 руб.

Особенности учетной политики

Существенные изменения в учетную политику в 2022 году не вносились.

В отчетном периоде предприятие осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости по скользящей цене.

С 01 января 2022г применяются Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г № 204н. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитывались сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

В отношении договоров аренды объектов, рыночная стоимость которых превышает 300 000 руб., применялось ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт применялся без ретроспективного пересчета, с единовременным признанием в межотчетный период права пользования активом и обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивалось как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе средних показателей прогнозируемых коэффициентов инфляции, указанных в федеральном законе о федеральном бюджете.

Перед составлением годовой отчетности осуществлена проверка основных средств, капитальных вложений на обесценение по следующим признакам: снижение стоимости актива в течение периода значительно больше, чем ожидалось при обычном использовании; устаревания или физическая порча активов; появление планов по выбытию актива до ранее запланированной даты; иные показатели или информация, указывающая на возможность обесценения.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. При определении срока полезного использования объектов основных средств исходили из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Готовая продукция оценивается в бухгалтерской отчетности по фактической производственной себестоимости.

На предприятии создан резерв под обесценение запасов. В резерв включаются товарно-материальные ценности морально устаревшие, потерявшие первоначальные качества и запасы, не предполагающие в будущем получение экономических выгод от их использования в производстве.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долг признается при наличии хотя бы одного из следующих условий:

- срок задолженности превышает один год с момента возникновения;
- в бухгалтерию от профилирующих дебиторскую задолженность подразделений представлены документы, свидетельствующие о сомнительности долга.

Предприятием определен уровень существенности в размере 5% от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности.

В 2022г предприятие применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

На основании Приложения к Положению Банка России от 12 октября 2011 года №373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ» на 2022г на предприятии приказом № 1 от 10.01.2022г установлен лимит остатка кассы в сумме 175 000 (Сто семьдесят пять тысяч) рублей.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	957 997	180 990	1 138 987
Отложенные налоговые активы	1180	5 662	-	5 662
Итого по разделу I	1100	1 056 003	114 335	1 170 338
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	730	-	730
Итого по разделу II	1200	457 208	-	457 208
БАЛАНС	1600	1 513 211	114 335	1 627 546
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(107 176)	84 556	(22 620)
Итого по разделу III	1300	1 403 072	84 556	1 487 628
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 699	19 902	37 601
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400	17 699	19 902	37 601
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510			
Кредиторская задолженность	1520	62 951	9 877	72 828
Итого по разделу V	1500	62 951	9 877	72 828
БАЛАНС	1700	1 513 211	114 335	1 627 546

Анализ доходов и расходов от реализации

Таблица 3

№ п/п	Наименование	2021 г	2022 г	Отклонение	
				тыс. руб.	%
1	2	5	6	7	8
1	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	493 285	510 074	16 789	3,4
1.1	Производство электроэнергии	484 613	503 859	19 246	4,0
1.2	Производство теплоэнергии	256	0	-256	0
1.3	Услуги по технологическому присоединению	5 315	2 999	-2 316	-43,6
1.4	Прочие услуги	2 302	3 216	914	39,7
2	Себестоимость продукции, работ, услуг (тыс. руб.)	566 948	550 260	-16 688	-2,9
3	Прибыль (убыток) от продаж (тыс. руб.)	-73 663	-40 186	33 477	45,4
4	Субсидии на возмещение недополученных доходов (тыс. руб.)	65 634	47 798	-17 836	-27,2
5	Прибыль (убыток) до налогообложения (тыс. руб.)	2 931	3 590	659	22,5
6	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	169 137	208 970	39 833	23,5
7	Перечисленные налоги в бюджеты разных уровней (тыс. руб.)	72 672	64 297	-8 375	-11,5
8	Налоговая нагрузка, %	14,7	12,6	---	-2,1
9	Рентабельность продаж, %	-14,9	-7,9	---	7
10	Рентабельность прибыли до налогообложения, %	0,6	0,7	---	0,1

В течение 2022г. в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности предприятия, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности – производство и реализация электроэнергии (98,8%).

По данным таблицы видно, что выручка предприятия по сравнению с 2021 годом возросла на 16789 тыс. руб., в том числе выручка от реализации электроэнергии увеличилась на 19246 тыс. руб. Это обусловлено увеличением тарифа в 2022 году с 01.07.2022г и с 01.12.2022г за 1 кВт/ч.

Предприятие обеспечивало теплоэнергией собственные нужды, на сторону тепловая энергия в отчетном периоде не отпускалась.

Расходы теплоэнергии на собственные нужды снизились на 20,6% в результате перевода некоторых производственных объектов с электрообогрева на тепловой носитель в рамках оптимизации затрат предприятия, а также за счёт приведения температурных показателей в некоторых производственных помещениях, в которых ранее систематически фиксировался «недогрев», до установленных нормативных значений.

Выручка за услуги по технологическому присоединению по сравнению с прошлым годом снизилась на 43,6% (на 2 316 тыс. руб.). В прошлом отчетном периоде произведено технологическое присоединение одного крупного объекта на сумму 3309 тыс. руб., что значительно повлияло на рост выручки по данному виду деятельности. В текущем отчетном периоде крупные объекты отсутствуют. В 2022г осуществлено 202 технологического присоединения объектов физических лиц и 48

объектов юридических лиц. Стоимость технологического присоединения каждого заявителя рассчитывалась исходя из определяемых производственно-техническим

отделом предприятия технических условий и тарифов (стандартизированных ставок), установленных приказами УГРЦТ на 2022год.

Реализация прочих услуг выросла на 39,7% по сравнению с прошлым годом и составила 0,63% от общей выручки предприятия.

В отчетном периоде наблюдается снижение себестоимости продукции на 16688 тыс. руб. (или 2,9%). В прошлом отчетном периоде произведен незапланированный аварийно-восстановительного ремонт газотурбинного двигателя ГТД-6РМ № 47 на сумму 27 617 тыс. руб., что значительно повлияло на рост себестоимости прошлого года. В 2022 году крупные непредвиденные затраты отсутствуют. В связи с вводом в эксплуатацию новых основных средств, проведением реконструкции и модернизации имеющихся объектов, пересмотром элементов амортизации согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также принятым в прошлом отчетном периоде от учредителей в хозяйственное ведение имуществом на 45 млн. руб. наблюдается значительный рост начисленной амортизации основных средств на 27609 тыс. руб. (на 32,1%) в сравнении с прошлым отчетным периодом. Снижение выработки электроэнергии повлекло за собой снижение расходов на приобретение природного газа.

В 2022 году Предприятие продолжило установку приборов учета электрической энергии согласно возложенным на него Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004г №861 обязанностям. Всего в текущем отчетном периоде установлено 702 прибора учета электрической энергии, расходы предприятия по этой статье затрат составили 1876,8 тыс. руб.

В целом за анализируемый период получена прибыль от реализации продукции в сумме 3 590 тыс. руб. Разница от экономически обоснованного тарифа поступала на предприятие в виде субсидирования убытков, возникающих от государственного регулирования цен на электрическую энергию из регионального бюджета и отражалась на счете 91.1 «Прочие доходы». Субсидия за электроэнергию в 2022 году поступила в объеме 47 798 тыс. руб. Преференции в отчетном периоде в отличие от прошлого года предприятию не предоставлялись.

Анализ использования трудовых ресурсов и фонда заработной платы

Таблица 4

Наименование	Ед. изм.	Факт 2021г	Факт 2022г	отклонение в %
Реализация электроэнергии	тыс. кВтч	93 024	88 844	-4,5
Среднесписочная численность	чел.	165	168	1,8
Производительность труда	тыс. кВтч	564	529	-6,2
ФЗП списочного состава	тыс. руб.	162 670	163 325	0,4
Среднегодовая з/плата на 1 работ.	тыс. руб.	986	972	-1,4
Среднемесячная з/плата на 1 работ.	тыс. руб.	82,2	81	-1,5

Рост ФЗП в 2022 году связан с изменением тарифной ставки рабочего 1 разряда, с 01 июня 2022 года она была установлена в размере 9301,07 руб. Удельный вес затрат на оплату труда к расходам, включаемым в себестоимость, за 2022г составил 29,7%. В 2022 году принято 40 человек, уволено 46 человек, в том числе:

- по собственному желанию 9 чел.;
- по истечению срока действия трудового договора 27 чел.;
- в связи с выходом на пенсию 10 чел.

Сравнительный аналитический баланс

Таблица 5

Показатель	Абсолютная величина, тыс. руб.		Структура, %		Изменение (+,-)			
	начало года	конец года	начало года	конец года	в тыс. руб.	в пунктах	к началу года, %	к разнице итога баланса, %
1	2	3	4	5	6=3-2	7=5-4	8=6/2	9=6/6
АКТИВ								
I Внеоборотные активы, в том числе:	1 056 003	1 260 014	69,8	76,8	204 011	7,1	19,3	161,2
Основные средства	957 997	1 107 064	63,3	67,5	149 067	4,2	15,6	117,8
Незавершенное строительство	25 689	141 575	1,7	8,6	115 886	6,9	451,1	91,6
Материалы, переданные в монтаж	-	5 869	0,0	0,4	5 869	0,4	-	4,6
Ремонт основных средств	66 655		4,4	0,0	-66 655	-4,4	-100,0	-52,7
II Оборотные активы	457 208	379 739	30,2	23,2	-77 469	-7,1	-16,9	-61,2
Запасы	58 489	60 079	3,9	3,7	1 590	-0,2	2,7	1,3
Дебиторская задолженность	169 137	208 970	11,2	12,7	39 833	1,6	23,6	31,5
Краткосрочные финансовые вложения	224 000	101 200	14,8	6,2	-122 800	-8,6	-54,8	-97,0
Денежные средства	4 849	8 931	0,3	0,5	4 082	0,2	84,2	3,2
БАЛАНС	1 513 211	1 639 753	100	100	126 542	0	8,4	100,0
ПАССИВ								
III Капитал и резервы	1 403 072	1 487 779	92,7	90,7	84 707	-2,0	6,0	66,9
Уставный капитал	637 800	637 800	42,1	38,9	0	-3,3	0,0	0,0
Добавочный капитал	872 448	872 238	57,7	53,2	-210	-4,5	0,0	-0,2
Резервный капитал	-		0,0	0,0	0	0,0	-	0,0
Нераспределенная прибыль	-107 176	-22 259	-7,1	-1,4	84 917	5,7	-79,2	67,1
IV Долгосрочные обязательства	17 699	38 499	1,2	2,3	20 800	1,2	117,5	16,4
Займы и кредиты	-	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
V Краткосрочные обязательства, из них	92 440	113 475	6,1	6,9	21 035	0,8	22,8	16,6
Кредиторская задолженность, в том числе:	62 951	80 897	4,2	4,9	17 946	0,8	28,5	14,2
поставщики и подрядчики	19 446	25 086	1,3	1,5	5 640	0,2	29,0	4,5
задолженность перед персоналом	5 576	5 217	0,4	0,3	-359	-0,1	-6,4	-0,3
задолженность перед внебюджетн. фондами	3 677	3 704	0,2	0,2	27	0,0	0,7	0,0
задолженность по налогам и сборам	18 914	24 559	1,2	1,5	5 645	0,2	29,8	4,5
прочие кредиторы	15 338	22 331	1,0	1,4	6 993	0,3	45,6	5,5
Доходы будущих периодов, в т.ч.:	16 865	16 858	1,1	1,0	-7	-0,1	-	41,5
Оценочные обязательства	12 624	15 720	0,8	1,0	3 096	0,1	24,5	2,4
Прочие обязательства	-		0,0	0,0	0	0,0	-	0,0
БАЛАНС	1 513 211	1 639 753	100,0	100,0	126 542	0,0	8,4	100,0

По данным таблицы видно, что активная часть баланса увеличилась на 126542 тыс. руб. или на 8,3% за счет роста внеоборотных активов на 204011 тыс. руб. или на 19,2%.

В 2022 году положено начало строительно-монтажных работ на объекте: «ДГ-6 (11Д100) на ДГУ установочной мощности 1,82 МВт», за отчетный период произведены работы на сумму 99 709 тыс. руб., что явилось основной причиной резкого роста показателя по незавершенному строительству в 5,5 раз.

С 01.01.2022г предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В межотчетный период пересмотрены сроки полезного использования основных средств и произведен перерасчет начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете, в результате чего увеличилась их остаточная стоимость. Также в рамках применения вышеуказанного ФСБУ капитальный ремонт газотурбинных двигателей в бухгалтерском учете вошел в состав основных средств. В результате за отчетный период стоимость основных средств увеличилась на 149067 тыс. руб., а показатель по ремонту основных средств снизился до нуля.

Уровень материальных запасов увеличился на 1 590 тыс. руб. (или на 2,7%) и составил на конец года 60 079 тыс. руб. Предприятие обеспечено нормативным неснижаемым и аварийным запасом дизельного топлива в объеме 527 тонн. Проведена инвентаризация материальных ценностей на предмет морального устаревания и обесценения, создан резерв под снижение стоимости материалов, который на конец года составил 1 371 тыс. руб.

Остаток денежных средств вырос на 4 082 тыс. руб. и составил на конец отчетного периода 8 931 тыс. руб. В течение 2022 года резко вырос расход денежных средств по инвестиционной деятельности предприятия, активно использовались денежные средства, размещенные в депозиты в прошлом году. В результате объем финансовых вложений снизился на 122 800 тыс. руб. (или на 54,8%) и на конец года составил 101 200 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за отчетный период выросла на 39 833 тыс. руб. (23,6%). На конец года она составила 208 970 тыс. руб., из неё задолженность покупателей и заказчиков 176 172 тыс. руб., в том числе просроченная 107 901 тыс. руб. Основным должником является МУ ПОК и ТС, задолженность этого предприятия на конец года составляет 89 832 тыс. руб., из нее просроченная 70 934 тыс. руб. Необходимо отметить, что в течение 2022 года по исполнительным производствам, возбужденным в отношении МУ ПОК и ТС, поступило на расчетный счет предприятия 45 058 тыс. руб. Также крупными неплательщиками являются ИМУП "Посжилкомсервис" и Нарьян-Марское городское потребительское общество с суммой долга 17 653 тыс. руб. и 10 186 тыс. руб. соответственно. Уровень задолженности покупателей и заказчиков вырос на 20 286 тыс. руб. (или 13%) по сравнению с началом года (155886 тыс. руб.). Величина списанной дебиторской задолженности покупателей составляет 14 413 тыс. руб., в том числе за счет резерва сомнительных долгов 11 137 тыс. руб.

В 2022 году предприятием была продолжена претензионная и исковая работа для принудительного взыскания задолженности с физических и юридических лиц. Всего доход от исковой деятельности за 2022 год составил 3684 тыс. руб.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладанием удельного веса собственного капитала, как на начало, так и на конец отчетного года. За анализируемый период собственный капитал увеличился на 84 707 тыс. руб. и на конец года составил 1 487 779 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и перерасчетом в межотчетном периоде ранее начисленной амортизации основных средств непокрытый убыток предприятия снизился на 84917 тыс. руб. и на конец года составил 22433 тыс. руб. По итогам отчетного периода предприятием получена прибыль в сумме 174 тыс. руб.

Добавочный капитал за отчетный период снизился на 210 тыс. руб. за счет выбытия основных средств, переоцененных на 01.01.1998г, и на конец года составил 872 238 тыс. руб. В отчетном периоде имущество в хозяйственное ведение от учредителей не передавалось.

В структуре заемного капитала долгосрочные обязательства в отчетном периоде были представлены отложенными налоговыми обязательствами, на конец года они составили 38 499 тыс. руб. и выросли по сравнению с началом года на 20 800 тыс. руб. В связи с перерасчетом начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете, возникло отложенное налоговое обязательство, так как в налоговом учете начисленная амортизация осталась неизменной. В связи с чем и произошел его рост.

В течение отчетного периода предприятие было достаточно обеспечено оборотными средствами для обеспечения текущей деятельности и к привлечению заемных средств не прибегало. На конец 2022 года непогашенных в срок кредитов и займов нет.

Кредиторская задолженность выросла на 17 946 тыс. руб. или на 28,5% к началу года. В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками (25 086 тыс. руб., 31% в структуре КЗ). Вторыми по величине являются обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (24 559 тыс. руб. 30,4% в структуре КЗ). В отчетном периоде выросла задолженность перед прочими кредиторами и составила в структуре кредиторской задолженности 27,6%. В основном рост данного показателя объясняется отражением в бухгалтерском учете расчетов по аренде земельных участков согласно требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В межотчетном периоде одновременно без ретроспективного пересчета признано обязательство по аренде с отражением процента дисконтирования. В итоге на конец отчетного периода обязательства по аренде составили 9282 тыс. руб.

В конце отчетного периода массово принимались работы по модернизации, реконструкции и строительству производственных объектов. В связи с чем выросла кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по сравнению с прошлым годом на 29% и одновременно снизилась задолженность перед ними по ранее полученным обеспечениям договоров и контрактов на 3263 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является текущей.

Доходы будущих периодов снизились на 7 тыс. руб. за счет амортизации полученного в дар имущества к юбилею предприятия от деловых партнеров и на конец года составили 16858 тыс. руб.

Структура баланса в целом положительная. Доля собственного капитала преобладает над долей заемного капитала, наличие собственных оборотных средств позволяет покрыть текущие обязательства.

Анализ финансового состояния

Тыс. руб.

Таблица 6

Наименование показателя	за 2021 год	за 2022 год	отклонение
Данные о прибыли (убытках)			
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 943	3 589	646
Кредиторская задолженность	62 951	80 897	17 946
Дебиторская задолженность	169 137	208 970	39 833
Показатели рентабельности хозяйственной деятельности			
Общая рентабельность	0,02	0,03	0,01
Рентабельность собственного капитала	0,01	0,01	-
Рентабельность активов	0,01	0,01	-
Показатели ликвидности			
Коэффициент текущей ликвидности	4,9	3,3	-1,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,48	0,97	-1,51
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,76	0,70	-0,06
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,08	0,1	0,02
Данные об основных средствах			
Стоимость основных средств	1 903 135	1 248 639	-654 496
Доля основных средств в активах	0,78	0,76	-0,02
Коэффициент износа основных средств	0,40	0,46	0,06

1. **Коэффициент текущей ликвидности** характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Коэффициент показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы им для погашения своих краткосрочных обязательств в течение года. Коэффициент является основным показателем платежеспособности предприятия. Значение коэффициента текущей ликвидности составило 3,3 пункта, что говорит о возможности покрытия срочных обязательств оборотными средствами.
2. **Коэффициент абсолютной ликвидности** показывает, какую часть кредиторской задолженности предприятие может погасить немедленно денежными средствами и за счет краткосрочных финансовых вложений. Значение показателя 0,97 говорит о том, что положение предприятия по данному сегменту устойчиво.
3. **Коэффициент обеспеченности собственными средствами** применяется для оценки финансовой устойчивости предприятия в краткосрочной перспективе. Он характеризует достаточность у предприятия собственных оборотных средств. Наличие у предприятия достаточного объема собственных оборотных средств (собственного оборотного капитала) является одним из главных условий его финансовой устойчивости. Значение данного коэффициента в размере 0,70 говорит о том, что предприятие достаточно обеспечено собственными оборотными средствами.
4. **Коэффициент соотношения заемных и собственных средств.** Этот коэффициент дает наиболее общую оценку финансовой устойчивости. Показывает, сколько единиц привлеченных средств приходится на каждую

единицу собственных. Значение данного коэффициента за отчетный период составило 0,1 при рекомендуемом <0,7.

5. **Данные об основных средствах.** Данные на 31.12.2021г изменились по сравнению с показателями, отраженными в пояснительной записке и отчетности за 2021 год, в связи применением с 01.01.2022г ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В межотчетный период пересмотрены сроки полезного использования основных средств и произведен перерасчет начисленной амортизации основных средств, в результате чего изменилась их остаточная стоимость.

Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2022 год сопоставимые показатели Отчета об изменении капитала и Отчета о движении денежных средств за 2021 год в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в соответствии с рекомендациями Минфина РФ.

Налогообложение

Предприятие самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании балансового метода.

В 2022 году Предприятие применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». По состоянию на 31.12.2022 произведен расчет постоянных и временных разниц.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 был увеличен срок полезного использования практически всех основных средств. Восстановлена излишне начисленная амортизация на сумму 99 515 тыс. руб., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 20800 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

Государственная помощь

Информация о государственной помощи раскрывается в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В течение отчетного периода Предприятию государственная помощь не оказывалась.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Администрация Ненецкого автономного округа	Принимает согласованные с Собранием депутатов Ненецкого автономного округа решения о реорганизации и ликвидации Предприятия; принимает решение о

	формировании уставного фонда Предприятия
Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа	Осуществляет функции и полномочия собственника, установленные законодательством и предусмотренные Уставом Предприятия
Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа	Регулирует вопросы владения, пользования и распоряжения государственным имуществом Ненецкого автономного округа; осуществляет иные функции и полномочия собственника, установленные законодательством и предусмотренные Уставом Предприятия

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 год, составляет 15634,2 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 10257,8 тыс. руб.;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 2736,9 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 2116,1 тыс. руб.;
- иные платежи в пользу АУП – 523,4 тыс. руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала на предприятии не предусмотрена.

Условные факты хозяйственной деятельности

Истец	Ответчик/Третье лицо	Стадия	Содержание исковых требований / размер исковых требований	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ГУП НАО "Нарьян-Марская электростанция" (ОГРН 1028301647241, ИНН 8300010188)	ООО "Линейный город" (ОГРН 1147847281251, ИНН 7813595195)	В производстве суда первой инстанции	о взыскании с ООО "Линейный город" 292 940 руб. 01 коп., в том числе 278 921 руб. 88 коп. задолженности за потребленную электроэнергию по договору энергоснабжения № 303/2019/1 от 30.07.2019, 14 018 руб. 13 коп. пени с 22.02.2022 по 16.12.2022, неустойки в размере 1/130 действующей на дату уплаты неустойки ставки рефинансирования ЦБ РФ, начисленной на сумму задолженности 278 921 руб. 88 коп., за период с 17.12.2022 по день фактической оплаты долга.	низкая
ГУП НАО "Нарьян-Марская электростанция" (ОГРН 1028301647241, ИНН 8300010188)	Искательское МУП "Посжилкомсервис" (ОГРН 1212900003348; ИНН 2983013920)	В производстве суда первой инстанции	о взыскании с Искательского МУП "Посжилкомсервис" 13 567 451 руб. 79 коп. задолженности по договору энергоснабжения № 571-2021/1 от 09.06.2021, 966 648 руб. 48 коп. пени за период с 22.02.2022 по 21.11.2022, а также пени на сумму задолженности 10 275 778 руб. 02 коп. за период с даты вступления решения суда в законную силу по дату фактической оплаты задолженности в размере 10 275 778 руб. 02 коп., исходя из 1/130 ключевой ставки Банка России за каждый день просрочки.	низкая
ГУП НАО "Нарьян-Марская электростанция" (ОГРН 1028301647241, ИНН 8300010188)	ООО "ВЕРСО М" (ОГРН 027739813408; ИНН 7702270280)	В производстве суда первой инстанции	о взыскании с ООО "ВЕРСО М" 2 687 080 руб. 79 коп. задолженности по договору энергоснабжения № 309-2020/1 от 28.04.2020.	низкая
ГУП НАО "Нарьян-Марская электростанция" (ОГРН 1028301647241, ИНН 8300010188)	ООО НПП "Электромаш" (ОГРН 1066150006031; ИНН 6150046929)	В производстве суда второй инстанции	о расторжении договора № 052-2020-УК на разработку проектной и рабочей документации по объекту: «Цех по ремонту и испытаниям силовых трансформаторов» от 06.02.2020, взыскании неустойки в размере 883 900 руб. за нарушение сроков выполнения работ по договору № 052- 2020-УК от 06.02.2020.	низкая

События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Предприятие руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н).

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Предприятие на начало и конец отчетного периода, а также в течении отчетного периода не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется предприятием в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, предусмотренных Положением. Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. На конец отчетного периода оценочное обязательство на оплату отпусков составило 15 604 тыс. руб.

Расчет оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, сложившего по данным 2022 года, умноженного на количество заработных отпускных дней работниками. Расчет оценочного обязательства по страховым взносам произведен путем умножения суммы оценочного обязательства по отпускам на коэффициент страховых взносов 0,302.

Начислено так же оценочное обязательство по строительству объектов основных средств и капитальным вложениям в сумме 85 тыс. руб.

На конец отчетного периода оценочные обязательства составили 15 720 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют условные обязательства и активы, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражены на балансовых счетах бухгалтерского учета, но информация о которых раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31 декабря 2022 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, продаже товаров, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности решения о прекращении в отчетном году не принималось. Приватизация либо ликвидация как государственного унитарного предприятия на текущую дату не планируется ввиду включения предприятия в реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль (приказ Федеральной антимонопольной службы № 293/19 от 11 марта 2019г), а также в связи с обеспечением жизнедеятельности в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях.

Предприятием не заключались договоры с организациями, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

В установленный коллективным договором срок выплачивалась заработная плата, своевременно производились платежи в бюджет и внебюджетные фонды.

Финансовое состояние на конец отчетного периода стабильное.

Директор



Е.Ю. Сенокосов

27 февраля 2023г