ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность АО «Магаданэлектросеть» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

1. Сведения об акционерном обществе:

1.1. Полное наименование общества: Акционерное Общество «Магаданэлектросеть».

1.2. Юридический адрес: Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан.

1.3. Фактический адрес: 685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 98.

1.4. Общество зарегистрировано Мэрией города Магадана 14 июня 1994г., регистрационный номер № 4298.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 52274 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акционерным Обществом выпущено и полностью оплачено - 52274000 шт. акций.

1.6. Общество является участником Особой экономической зоны Магаданской области, срок действия регистрационного свидетельства с 24.02.2021г. по 31.12.2025г

1.7. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «РНК Аудит»».

Сведения об аудиторской фирме

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит»
ИНН/КПП	0274066532/760401001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации - 21.02.2003г. Регистрационный орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Ярославской области. Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись- 1030203903454 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ –21.02.2003г.
Место нахождения по Уставу	г. Ярославль
Место нахождения по ЕГРЮЛ	150001 г. Ярославль, ул.Наумова,67/2 оф.310
Телефон, телефакс	+7(4852)660307
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 11606055827 Дата внесения в реестр - 11.11.2016г.

1.8. Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

2. Основные элементы учетной политики предприятия:

2.1. Учетная политика для бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

2.1.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, работ, услуг:

- по передаче электроэнергии (в том числе эксплуатация объектов электросетевого хозяйства);

- от реализации (сбыту) электроэнергии;
- от выполнения строительных, электромонтажных работ;
- от платы за технологическое присоединение;
- от оказания платных услуг;
- от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Моментом отгрузки при выполнении работ, оказании услуг является дата подписания акта выполненных работ, акта оказания услуг.

2.1.3. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.4. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.1.5. Оценка финансовых вложений при их выбытии по видам производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. устанавливался на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных постановлением СМ СССР от 22.10.1990г. № 1072.

2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом. Срок полезного использования НМА, приобретенных за плату или созданных самой организацией устанавливается Обществом самостоятельно исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и ожидаемого срока использования актива, в течение которого он будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования устанавливается приказом по Обществу.

2.1.8. Переоценка основных средств не предусмотрена.

2.1.9. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб. за единицу, а также журналы, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.10. Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев либо сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью менее 100 тыс. рублей в момент её передачи в эксплуатацию работникам.

2.1.11. При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.1.12. Готовая продукции учитывается по видам по учетным ценам с применением на счете 43.2 отклонений фактической себестоимости от учетной стоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются планово-расчетные цены, разрабатываемые Обществом и утверждаемые применительно к уровню фактической себестоимости соответствующих материалов и трудозатрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

2.1.13. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты на приобретение лицензий, сертификатов и иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам). Эти расходы списываются по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

2.1.14. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка, исходя из среднего значения по каждому подразделению Общества.

2.1.15. Ведется раздельный учет операций финансово-хозяйственной деятельности, осуществляемых в пределах ОЭЗ по Магаданской области и вне ОЭЗ.

2.1.16. В Отчете о движении денежных средств не являются денежными потоками: перечисление денег с одного своего банковского счета на другой, зачисление на расчетный счет в банке кассовых поступлений и снятие наличных с расчетного счета в банке. Эти движения в ОДДС не отражаются.

2.1.17. Сроки действия кредитных договоров:
-договор № 700C005UQMF ПАО «Сбербанк» - 09.06.2023г;
-договор № 700C006HVMF ПАО «Сбербанк» - 27.06.2023г.;

2.1.18. Лимит задолженности кредитной линии по кредитным договорам

(руб.)

№ п/п	Наименование банка	Лимит задолженности	Сальдо на конец периода		Дата гашения транша	Остаток свободных кредитный средств
			Дебет	Кредит		
1.	ПАО «Сбербанк» № 700C005UQMF от 11.06.2021г.	Лимит задолженности 60000000		43 000 000	09.06.2023	17 000 000
2.	ПАО «Сбербанк» № 700C006HVMF от 10.11.2020г.	Лимит задолженности 140000000		140 000 000	27.06.2023	
Итого по отчету:		**200000000**		**183 000 000**		**17 000 000**

У Общества на конец отчетного периода имеется остаток неиспользованных кредитных средств 17 000 тыс. руб.

2.1.19. Сумма затрат (по процентам) по кредитам банков, включенным в прочие расходы составила 25 422 тыс. руб. В стоимость инвестиционных активов сумма процентов не включалась.

2.1.20. Ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не являются существенными. В учетной политике Общества предусмотрено, что существенной признается ошибка, влияющая на показатели статей баланса, то есть приведшая к искажению валюты баланса более чем на 5 процентов.

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. Раскрытие финансовых результатов:

(тыс.руб.)

		2022 год	2021 год
	Выручка по видам деятельности, в т.ч.:	**1762102**	**2001078**
	- распределение эл.энергии	1511790	1358030
	- реализация (сбыт) эл.энергии	221309	185932
	- технологическое присоединение	11523	46990

	- выполнение работ по ремонтам	1028	706
	- доходы спортивного комплекса «Энергия»	12947	12886
	- продажа покупных товаров	-	-
	- прочие услуги	3505	4767
	- субсидия на возмещение недополученных доходов	-	391767
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	**(1695909)**	**(1734469)**
	- распределение электроэнергии	(1492364)	(1555740)
	- реализация (сбыт) электроэнергии	(171193)	(150931)
	- технологическое присоединение	(9850)	(6620)
	- выполнение работ по ремонтам	(169)	(162)
	- спорткомплекс «Энергия»	(20878)	(19304)
	- продажа покупных товаров	-	-
	- прочие услуги	(1455)	(1712)
	Валовая прибыль	**66193**	**266609**
	Коммерческие расходы	**-**	**-**
	Управленческие расходы	**(191211)**	**(187722)**
	Прибыль (убыток) от продаж	**(125018)**	**78887**
	Проценты к получению	-	-
	Проценты к уплате по кредитам банков	(25422)	(16070)

Расшифровка прочих доходов и расходов:	**Доходы**	**расходы**
Реализация ОС	-	339
Реализация материалов	65	-
Аренда активов	3392	-
Резерв по сомнительным долгам	8493	5241
Услуги банка		8727
Финансовое обесп. Соц.страх	200	-
Регистрационный сбор ОЭЗ	-	-
Оплата списанной дебиторской задолженности.	-	-
Неустойка по договору	-	-
Пени по договорам	5578	37
Износ по безвозмездно полученным ОС	23	-
Возмещение по решению суда	-	-
Госпошлина по претензионной работе	853	2261
Фонд потребления	-	10726
Страхование залогового имущества	5	544
Оприходованы ОС и ТМЦ, выявленные при инвентаризации	-	-
Возмещение ущерба, моральный	-	-
Возмещение из ФСС	-	-
Убытки от списания ОС	-	184
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	28	653
Списание затрат по расторгнутым договорам по тех.присоединению	-	-
Тех. обслуживание ТП и РП	253	-
Прочие доходы (население)	41716	-
Расходы по ведению реестра акционеров, по проведению собрания акционеров и по решению корпоративных процедур	-	81

Доходы/расходы прошлых лет	(13)	82
Публикация объявления	-	11
Выписки из ЕГРН/информация по ЕГРН	-	55
Списание ТМЦ	-	654
Прочие доходы/расходы	11	100
Непредъявленный НДС	170	-
ИТОГО	**60774**	**29695**

Доходы и затраты по основному виду деятельности определяются раздельно по передаче и сбыту (реализации) электроэнергии. Доходом по передаче электрической энергии признается выручка в сумме величины, определенной исходя из цены, установленной в договоре с абонентом. Отпускной тариф (цена) по передаче электроэнергии ежегодно устанавливается приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Магаданской области». Доходом по сбыту электроэнергии признается выручка в соответствии со сбытовой надбавкой, установленной приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующему поставщику электрической энергии АО «Магаданэлектросеть».

К расходам на передачу и распределение электроэнергии относятся затраты по району распределительных сетей, оперативно-диспетчерской службы, ремонтной службы. Расходы учитываются на счете 20000 «Основное производство».
Расходы по деятельности, связанной со сбытом (реализацией) электроэнергии учитываются отдельно на счете 20001 «Затраты электросбыта».
Расходы на трансформацию и передачу электрической энергии, включая покупную стоимость переданной электроэнергии, относятся к материальным расходам.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получен убыток в размере 122 850 тыс.рублей. Полученный убыток обусловлен отсутствием финансирования в части возмещения недополученных доходов, образовавшихся в связи с доведением тарифов на электрическую энергию до планируемых базовых уровней на территории Магаданской области, установленных Департаментом цен и тарифов Магаданской области.

В соответствии с Приказом департамента цент и тарифов Магаданской области №70-1/э от 30.12.2021г. установлены тарифы на электрическую энергию, поставляемую АО «Магаданэлектросеть» покупателям на розничном рынке, расположенном на территории Магаданской области технологически не связанном с Единой энергетической системой России и технологически изолированной территориальной электроэнергетической системы, за исключением населения и приравненных к нему категорий потребителей на 2022 год.

Экономически обоснованные тарифы на электрическую энергию (мощность) для потребителей, не относящиеся к населению и приравненным к нему категориям потребителей установлены в следующем размере:

Наименование	Ед.измер.	I полугодие 01.01.2022г- 30.06.2022г				II полугодие 01.07.2022г- 31.12.2022г			
		цена (тариф)				цена (тариф)			
		ВН	СН-I	СН-II	НН	ВН	СН-I	СН-II	НН
Одноставочный тариф	руб./кВтч	-	-	6,6619	7,5040	-	-	6,9785	7,8042

На основании Постановления Правительства РФ от 28.07.2017г № 895 «О достижении на территории Дальневосточного федерального округа базовых уровней цен (тарифов) на

электрическую энергию (мощность)», распоряжением Правительства РФ от 29.12.2021г. №3965-р «О тарифах на электрическую энергию (мощность) для субъектов РФ, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, на 2022 год» тарифы на электрическую энергию на 2022 год для потребителей Магаданской области, за исключением населения и категорий потребителей приравненным к ним, устанавливаются с учетом доведения до базового уровня.

Для АО «Магаданэлектросеть» установлены базовые тарифы на 2022 год в 1 и 2 полугодиях без НДС , в том числе по уровням напряжения СН2 – 5,75 руб/кВтч, НН – 6,78 руб/кВтч.

Учитывая объемы полезного отпуска потребителей электрической энергии (мощности), не относящихся к населению и приравненным к нему категориям потребителей, утвержденный Департаментом цен и тарифов Магаданской области размер необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика от реализации электрической энергии (мощности) потребителям по экономически обоснованным тарифам на 2022 год составляет 1 469 160,98 тыс. руб. Величина необходимой валовой выручки гарантирующего поставщика от реализации электроэнергии потребителям по базовым тарифам утверждена в сумме 1 259 259,29 тыс. руб.

Размер недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территории Магаданской области установленных уполномоченным органом исполнительной власти Магаданской области на 2022 год, составляет - 209 901,69 тыс. руб.

Фактический размер недополученных доходов за 2022 год составил 221 947,39 тыс.руб.

При установлении тарифов на 2023 год Департаментом цен и тарифов были учтены фактические недополученные доходы АО «Магаданэлектросеть», образованные в связи с применением льготного тарифа в период с 01.01.2022 -30.11.2022г в размере 190 780 тыс.руб, которые покрывают финансовый убыток Общества за 2022 год в полном объеме.

3.2 Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль («балансовый способ»).

Расшифровка движения ОНА и ОНО:

(тыс.руб.)

	С-до на 01.01.22г.	Начислено	Списано	С-до на 31.12.22г.
ОНА	8157	340	60	8437
ОНО	17408	5555	2210	20753

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в учете развернуто на самостоятельных счетах бухгалтерского учета (09 и 77).

Условный доход по налогу на прибыль (20291) тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль рассчитана исходя из условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного (уменьшенного) на сумму постоянного налогового расхода 3065 тыс. руб., увеличенная на сумму отложенного налогового актива 280 тыс. руб. и уменьшение на сумму отложенного налогового обязательства (3345) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль=4 тыс.руб.(20291+280-3345+3065).

(тыс.руб.)

Условный доход	119360	0,17	20291	Дт68 Кт99
ОНО-резерв сомнит. долгов	22233	0,17	3780	Дт68 Кт77
ОНО-резерв сомнит. долгов	1548	0,17	263	Дт77 Кт68

ОНО-списание ОС до 100тр	1290	0,17	219	Дт68 Кт77
ОНА-амортизация	797	0,17	136	Дт09 Кт68
ОНА-резерв на опл. отпусков	1216	0,17	207	Дт09 Кт68
ОНА -спис. амортизация ОС	337	0,17	57	Дт68 Кт09
ПНР-амортизация ОС	562	0,17	96	Дт99 Кт68
ОНО-амортизация ОС	1066	0,17	181	Дт68 Кт77
ОНО-спис. амортизация ОС	2769	0,17	471	Дт77 Кт68
ОНО-амортиз.ОС (ФСБУ6)	8683	0,17	1476	Дт77 Кт68
ОНО-амортиз.ОС	2184	0,17	371	Дт68 Кт77
ОНО списание лизинг.	5905	0,17	1004	Дт68 Кт77
ОНА убыток от реал. ОС	17	0,17	3	Дт68 Кт09
ПНР	16872	0,17	2868	Дт99 Кт68
ПНД	176	0,17	30	Дт68 Кт99
ПНР	1098	0,17	187	Дт99 Кт68
Текущий налог на прибыль			4	

Расшифровка временных разниц (ОНА и ОНО)

(тыс.руб.)

		Остаток на 01.01.2022	Начислено в 2022г.	Списано в 2022г.	Остаток на 31.12.2022
Амортизация ОС	Дт68Кт77	1181	471		1263
Амортизация ОС	Дт77Кт68			552	
Амортизация ОС	Дт09Кт68	449	134		526
Амортизация ОС	Дт68Кт09			57	
Амортиз.ОС (ФСБУ6)	Дт68Кт77	8476			7000
Аморт.ОС(ФСБУ6/20)	Дт77Кт68		1476		
неустойка по реш.суда	Дт09Кт68	362			362
Убыток от реал.ОС	Дт09Кт68				
Убыток от реал.ОС	Дт68Кт09	3		3	6
Лизинговый платеж 2022	Дт68Кт77	520		1004	1524
Лизинговый платеж	Дт77Кт68				
Услуги банка	Дт09Кт68	144			144
Резерв отпусков	Дт09Кт68	7349	206		7556
Резерв отпусков	Дт68Кт77				
Госпошлина	Дт09Кт99				
Резерв сомнит.долгов	Дт68Кт77	5386	263		8903
Резерв сомнит.долгов	Дт77Кт68			3780	
Списание ОС до 100тыс.руб.	Дт68Кт77	1844		219	2064
Итого	Дт 09	8157	340	60	8437
Итого	Кт 77	17408	2210	5555	20753

3.3. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчётного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

(тыс.руб)

	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток),руб.	(122850)	37240
Количество акций (шт.)	52274	52274
Базовая прибыль (убыток) на акцию стр.1/ стр.2,руб.	(2,3)	0,7

3.4. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 года №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, товарный знак, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Подробная информация раскрыта в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР». Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняется условие, предусмотренное в п.4 ФСБУ 6/2020. При этом, малоценные основные средства учитываются обособлено на счете 10.8 «Малоценный инвентарь» и списываются на расходы единовременно после передачи их в эксплуатацию. Числящиеся на складе малоценные основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Запасы». К малоценным основным средствам относятся активы стоимостью не более 100 тыс.руб. единицу, за исключением следующих объектов: кабельные линии, воздушные линии, электрооборудование в ТП, земельные участки, сооружения, автотранспортные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной исходя из фактических затрат, связанных с приобретением, сооружением, изготовлением.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 0001 «Арендованные основные средства», по стоимости указанной в договоре аренды.

В соответствии с Учетной политикой, утвержденной АО «Магаданэлектросеть» приказом №357 от 30.12.2021г., Общество применяет федеральный стандарт №6/2020 «Основные средства». В соответствии требованиями Стандарта пересмотрены СПИ на 01.01.2022г, в течении которого использование объекта основных средств будут приносить экономические выгоды.

(тыс.руб)

Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	Остаточная стоимость на 01.01.2022г.	Остаточная стоимость на 01.01.2022г после пересмотра СПИ
Здания	129262	64381	60899
Сооружения и передаточные устройства	347608	157279	148327
Машины и оборудования	240812	140740	118045
Транспортные средства	53440	45462	31835
Производственный инвентарь и прочие	15092	14449	13345
Итого	786214	422311	372451

Подробная информация раскрыта в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет концессионных соглашений.

17.10.2012г. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г.Магадана заключено концессионное соглашение в отношении объектов электроснабжения муниципального образования «Город Магадан». На баланс Общества переданы объекты на сумму – 11941,1 тыс. руб. сроком на 25 лет. В отношении этих объектов ведется самостоятельный учет, осуществляемый в связи с исполнением обязательств и производится начисление амортизации. Суммы амортизации по этим объектам относятся на счета затрат.

Расходы по соглашению за 2022г. составили – 886,3тыс. руб. (в т.ч. амортизация – 384,9 тыс. руб.).

Учет залогового имущества.

В соответствии с договорами ипотеки нежилых зданий и помещений, заключенными с кредитными учреждениями, предметы залога (имущество - нежилые здания и помещения) не передаются залогодержателю и залогодатель вправе использовать имущество в соответствии с его целевым назначением.

3.6 Прочие внеоборотные активы.

К ним относятся:

Незавершенные вложения во внеоборотные активы представляют не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию объекты основных средств, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства.

1. Незавершенные капвложения – отражены по стр.11901 бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов. На основании ФСБУ 6/2020 «Учет капитальных вложений» п.23 «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» не предусмотрено раскрывать информацию о капитальных вложениях.

Подробная информация раскрыта в разделе 2.2 Приложения к пояснениям к бух. балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Расходы будущих периодов – программное обеспечение, расходы по строительству и реконструкции основных средств и сертификаты со сроком использования свыше одного года:

(тыс.руб.)

Сальдо на 01.01.2021г.	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2022г.
5807	1053	2067	4798

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Стандарт применяется перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии оценка их производится по себестоимости каждой единицы.

К затратам по незавершенному производству относятся фактически произведенные затраты по незаконченным работам по договорам технологического присоединения и по которым не подписаны заказчиками акты технологического присоединения к сетям.

Подробная информация раскрыта в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Налог на добавленную стоимость.

Оборот по 19 счету:

(тыс.руб.)

Сальдо на 01.01.2021г.	Оприходовано	Списано	Сальдо на 31.12.22г.
-	285691	285691	-

3.9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование		**На 31.12.2022г**
Дебиторская задолженность	**(стр. 1230)**	**208798**
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	**(стр.12301)**	**-**
расчеты по предоставленным ссудам работникам	(стр.123011)	-

расчеты с покупателями (стр.123012)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.12302) в том числе:	**208798**
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.123021)	**198734**
Авансы выданные (стр.123022) в том числе:	**4305**
ООО «Все для офиса»	650
ООО «Энерго Сеть Проект»	470
ООО ТД «Караги»	417
ООО «Аген. Старт»	144
ООО «ЭСМ»	246
Прочие поставщики	2378
Расчеты с бюджетом по налогам (стр. 123024) в том числе:	**2417**
Аренда земли	134
ФСС	44
Налог на экологию	36
Налог на прибыль	2200
Прочие	3
Авансы выданные прочие (стр. 123025) в том числе:	**502**
по имущественному и личному страхованию	409
подписка	76
выдано в подотчет	17
Расчеты с персоналом по выданным авиабилетам (стр. 123026)	**1606**
Прочая дебиторская задолженность (стр. 123027)	**1234**
в том числе:	
расчеты по претензиям	493
субсидия из обл. бюджета на возмещение выпадающих доходов	-
прочая задолженность	741

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС. Сумма НДС по авансам выданным отражена по стр.1550 бухгалтерского баланса в составе «Прочие обязательства».

Расшифровка дебиторской задолженности расчеты с покупателями и заказчиками

(тыс.руб)

Наименование	На 01.01.2022г	На 31.12.2022г.	Изменения
Коммерческие потребители э/э	58468	49057	-9411
городской бюджет	5622	8493	+2871
областной бюджет	13735	39269	+25534
федеральный бюджет	2680	4800	+2120
население	43746	102056	+58310
Прочие	16507	14672	-1835
Всего	140759	218347	+77589

По сравнению с началом 2022г. дебиторская задолженность всего по Предприятию возросла на 77589 тыс.руб., в т.ч. увеличилась дебиторская задолженности по расчетам с население за потребленную электроэнергию на 58310 тыс.руб.

Увеличение дебиторской задолженности объясняется следующим.

В целях повышения качества и эффективности деятельности службы сбыта электроэнергии при проведении расчетов с потребителями на Предприятии в режиме опытной эксплуатации работало ПО «Стек-Энерго». При вводе данного комплекса в промышленную эксплуатацию с 01.01.2023г. была проведена ревизия баз данных ПО «Стек-Энерго» и финальная сверка данных бухгалтерского учета ПО «БЭСТ-5», в результате сверки были выявлены расхождения учетных данных в части расчетов по категории «население».

По результатам Акта инвентаризации дебиторской и кредиторской по расчетам с населением за потребленную электроэнергию №1 от 31.12.2022г(составленного в соответствии с порядком , установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 01.12.2011г. №402-ФЗ, приказом Минфина «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» от 13.06.1995г. №49) дебиторская задолженность в сумме 50 059 тыс.руб. отражена на счетах бухгалтерского учета Общества по состоянию на 31.12.2022г.

3.10. Резерв сомнительных долгов

В соответствии с Учетной политикой, утвержденной АО «Магаданэлектросеть» приказом №357 от 30.12.2021г., бухгалтерском учете сомнительной задолженностью для включения ее в резерв сомнительных долгов признается задолженность дебиторов с возрастом возникновения свыше трех лет, и которая осталась неизменной после проведения по ней претензионно-исковой работы в период срока исковой давности. Установление возраста дебиторской задолженности применяется не для классификации дебиторской задолженности, а для увеличения оборачиваемости задолженности.

Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете сформирован на 01.01.2022г в сумме 24470 тыс.руб., на 31.12.2022г. - 19613 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность учтенная по условиям договора на 31.12.2022г. составила 99256 тыс.руб.(балансовая стоимость – 79643 тыс.руб).

Подробная информация раскрыта в разделах 5.1 и 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется из всех фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Подробная информация раскрыта в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений». Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

3.13. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов:

(тыс.руб)

	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г
НДС по полученным авансам	20326	18108	22607
Расходы будущих периодов со сроком до 1 года	836	409	428
Денежные документы в кассе	473	12	11
ИТОГО	21635	18529	23046

3.14. Капитал и резервы

Информация по движению капитала и резервов раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

3.14.1.Сведения о собственном капитале Общества

(тыс.руб)

Показатель	**за 2021 г.**	**за отчетный год**	**Изменения**
Сумма чистых активов тыс. руб.	89867	5975	-83892
Уставный капитал тыс.руб.	52274	52274	-
Добавочный капитал (переоценка ОС)	9004	8979	-25

3.14.2. В соответствии с Учетной политикой, утвержденной АО «Магаданэлектросеть» приказом №357 от 30.12.2021г., Общество применяет федеральный стандарт №6/2020 «Основные средства». В соответствии требованиями Стандарта пересмотрены СПИ, в течении которого использование объекта основных средств будут приносить экономические выгоды. В результате проведенных корректировок на 01.01.2022г.(межрасчетный период) отражено за счет нераспределенной прибыли:

- Восстановленная амортизация объектов основных средств в сумме 49860 тыс.руб.;
- Отложенное налоговое обязательство в сумме 8476 тыс.руб.;

Величина нераспределенной прибыли на 01.01.2022г. до изменения- 27435 тыс.руб. После проведенных корректировок на 01.01.2022г. величина нераспределенной прибыли составила - 68820 тыс. руб. (27435+49860-8476).

Величина капитала на 01.01.2022г. до изменения - 89777 тыс.руб.
после проведенных корректировок на 01.01.2022г. величина капитала составила - 131162 тыс. руб.

В январе 2022г., в соответствии с Учетной политикой, утвержденной АО «Магаданэлектросеть» приказом №357 от 30.12.2021г., объекты стоимостью менее 100 тыс. руб.(хоз. инвентарь, инструмент, вычислительная техника) в сумме 20194 тыс.руб. переведены на забалансовый счет 0016 «Основные средства стоимостью до 100 тыс.руб.», остаточная стоимость списана за счет нераспределенной прибыли в сумме 2404 тыс.руб.

3.15. Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н.
Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

Расшифровка долгосрочных обязательств:

(тыс.руб.)

	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Заемные средства – кредиты банка сроком на 2 года			
Сумма кредита	-	-	86000
Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого	-	-	86000

Информация о краткосрочных заемных средствах :

(тыс.руб.)

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
1. Сумма кредита	183000	146185	60000
2. Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого:	183000	146185	90000

3.16. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	**31.12.2022**
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	**580512**
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 15201)	***373369***
из них:	
ПАО «Магаданэнерго»	361937
ООО «Энерготест»	1078
ООО «Охр.аген.Кираса»	695
ООО «Энерго Сеть Проек.»	155
ООО «ЭСМ»	7122
ООО «Землемер»	116
МБУ г.Магадан «ГЭЛУД»	1160
Прочие кредиторы	586
Задолженность перед персоналом (стр.15202) в том числе:	**25534**
заработная плата по ведомостям	776
депонированная з/плата	-
заработная плата на карты	13794
годовое вознаграждение за 2022 год	10923
Задолженность по налогам и сборам (стр.15203) в том числе:	**43544**
по налогу на имущество	2588
НДС	37896

НДФЛ		3009
Налог на прибыль		-
прочие налоги и сборы		51
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами в том числе:	**(стр.15204)**	**9476**
расчеты по ОМС		1987
расчеты по пенсионному обеспечению		7027
расчеты по социальному страхованию		462
расчеты с ОЭЗ		-
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	**(стр.15205)**	**122289**
Прочие кредиторы в том числе:	**(стр. 15206)**	**6300**
Арендные обязатеоьства		2811
% за кредит		328
непредъявленный НДС		779
прочая задолженность		2710

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС. Сумма НДС отражена по стр.12601 бухгалтерского баланса в составе «Прочие оборотные активы».

Подробная информация раскрыта в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

К оценочным обязательствам относится создаваемый резерв на предстоящую оплату отпускных. В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка с учетом страховых взносов, исходя из среднего значения по каждому подразделению Общества.

«Оценочные обязательства» Общества по состоянию на 01.01.2022г. составляли сумму 41384 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 42744 тыс. руб.

Подробная информация по движению резервов под условные обязательства раскрыта в разделе 7 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и условные обязательства:

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества не имеется наличия условного актива и условного обязательства.

3.18. Прочие обязательства

Расшифровка прочих обязательств: (тыс.руб.)

	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
НДС по авансам выданным	251	616	232

4. В состав доходов будущих периодов входит стоимость активов, полученных безвозмездно.

(тыс.руб.)

Доходы будущих периодов на 31.12.2022г.	Доходы будущих периодов на 31.12.2021г.
67	90

5. Сведения о забалансовых счетах:

(тыс.руб.)

№		На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
1	Арендованные основные средства и НМА	39273	39273	46528
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12464	21118	20967
3	Обеспечение обязательств и платежей выданные	235184	309265	15877
4	Малоценный инвентарь	37543	12851	12788
5	Программное обеспечение	9769	9365	9365
6	Сданные в аренду основные средства	-	1907	-

6. Обществом в 2022 году операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7. По результатам инвентаризации и проведенного анализа остатков ТМЦ, хранящихся на складе Общества без движения более 2 лет снижения их стоимости не произошло, поэтому было принято решение не создавать резерв под снижение материальных ценностей.

8. Информация по Связанным сторонам.

Состав Совета директоров АО «Магаданэлектросеть»:

№	Ф.И.О.	Должность
1.	Милотворский Владимир Эвальдович	Генеральный директор ПАО «Магаданэнерго»
2.	Басалаев Дмитрий Викторович	ООО «Ранд», директор
3.	Антонов Вадим Алексеевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Магаданэнерго»
4.	Пешнина Екатерина Владимировна	Директор ООО «СибИнтерЭксперт»
5.	Бушин Сергей Александрович	Директор по корпоративному управлению ПАО «Магаданэнерго»
6.	Луцкий Андрей Владимирович	Председатель Совета Директоров Общества, (также финансовый директор в ООО «Элеко»);
7.	Салтыков Александр Евгеньевич	Общество с ограниченной ответственностью «Олимп», должность – директор

Список связанных сторон :

№ п/п	***Наименование (Ф.И.О.)***	***кол-во акций***	***Доля в УК Общества***
1	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (относится к группе лиц	24 000 000	45,91%

	ПАО «РусГидро»)		
2	Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД»	13 068 500	25,00%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-С»	12 908 499	24,69%
4	Басалаев Дмитрий Викторович	0	0%
5	Салтыков Александр Евгеньевич	0	0%
6	Антонов Вадим Алексеевич	0	0%
7	Бушин Сергей Александрович	0	0%
8	Луцкий Андрей Владимирович	0	0%
9.	Милотворский Владимир Эвальдович	0	0%
10.	Пешнина Екатерина Владимировна	0	0%
11.	АО «Магаданэнергоремонт», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.	0	0%
12.	АО «Магаданэлектросетьремонт», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; хозяйственные операции в 2022 г. не осуществлялись.	0	0%
13.	АО «Чукотэнерго», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; хозяйственные операции в 2022 г. не осуществлялись.	0	0%
14.	Харькин В.Г., Генеральный директор АО «Магаданэлектросетьремонт», хозяйственные операции в 2022 г. не осуществлялись.	0	0%
15.	Телегин А.С. , Генеральный директор АО «Чукотэнерго», хозяйственные операции в 2022 г. не осуществлялись.	0	0%
16.	Шуликин А.Ю., Генеральный директор АО «Магаданэнергоремонт».	0	0%
17.	Баранов Игорь Юрьевич	0	0%

В соответствии с ФЗ РФ от 07.08.2001г.№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию)доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют бенефициары, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют(имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Магаданэлектросеть» либо имеют возможность контролировать его действия.

При этом, согласно представленной информации, собственником ПАО «Магаданэнерго» (владеет 45,9% акций ОА «Магаданэлектросеть») является АО «РАО ЭС Восток»(доля в УК Общества составляет 49%), контролирующим лицом которого выступает ПАО «РусГидро»(доли в УК Общества не имеет),Единоличным исполнительным органом ПАО «Магаданэнерго» является Милотворский Владимир Эвальдович.

АО «Магаданэлектросеть» является зависимым Обществом по отношению к ПАО «Магаданэнерго» в связи с преобладающим участием в уставном капитале, доля которого составляет – 45,91%, а также к ООО «Авангард» и « «Альфа-С», доля которых составляет-25% и 24,69% соответственно.

В отчетном году объем операций по доходам с ПАО «Магаданэнерго» составил всего – 3182,1 тыс. руб., в том числе по договорам на электроснабжение – 3182,1 тыс. руб.

Объем операций по расходам составил – 1355439,8 тыс. руб., в т.ч.: по договору №08э1/30/01 от 31.05.2011г. на электроснабжение – 1354041,7 тыс. руб.; по договору №24т3048/30/01 от 24.01.2014г. на теплоснабжение – 1362,5 тыс. руб.; по договорам технологического присоединения – 35,6 тыс.руб. Объем операций по доходам и расходам приведен без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность по расчетам с ПАО «Магаданэнерго» составила 144,6 тыс. руб., кредиторская задолженность – 361936,8 тыс. руб.).

Объем денежных потоков с ПАО «Магаданэнерго», отраженных в отчете о движении денежных средств по текущей деятельности составил: поступление денежных средств – 1530,1 тыс. руб., платежи – 1202801,6 тыс. руб.

В отчетном году операции с Обществами «Авангард» и «Альфа-С» не проводились.

9. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей, главного инженера и его заместителя – начальника производственно-технической службы, членов Совета директоров.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Управленческий аппарат	Члены Совета директоров
Краткосрочные вознаграждения: - оплата труда	32596	2136
- начисленные налоги и страховые взносы	10421	579

Резерв на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается Советом директоров Общества.

10. Событие после отчетной даты.

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.

ИНФОРМАЦИЯ БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА (пункты 12-17)

12. Информация об экологической деятельности Общества.

Общество осуществляет эксплуатацию автомобильных и иных оказывающих негативное воздействие на окружающую среду транспортных средств, соблюдая при этом нормативы допустимых выбросов и сбросов веществ, а также принимает меры по обезвреживанию загрязняющих веществ, в т.ч. по их нейтрализации, снижению уровня шума и иного негативного воздействия на окружающую среду.

Также Общество осуществляет эксплуатацию маслонаполненного электрооборудования (трансформаторы, выключатели). Отходы отработанного трансформаторного масла сдаются в специализированную экологическую службу для дальнейшей утилизации.

В 2022 году текущие расходы, связанные с экологической деятельностью составили – 105,5 тыс. руб. в т.ч.

- расходы по утилизации ТБО, ртутных ламп, отработанных автошин и отработанных масел – 29,1тыс. руб.

- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности Общества при эксплуатации опасного производственного объекта – 75,4 тыс. руб.

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб. (в пределах установленных лимитов – 1 тыс. руб.).

13. Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

тыс.руб

Наименование	2021г.	Отчётный год
Энергозатраты,всего:	13200,4	12000,3
Энергозатраты на производство работ, услуг в том числе: Расходы на энергию: - тепловая энергия - электроэнергия	 1240,8 11959,6	 1362,5 12756,8

14. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

Основным видом деятельности АО «Магаданэлектросеть» является трансформация и распределение, сбыт (реализация) электрической энергии, эксплуатация, ремонт и реконструкция электрических сетей в административных границах города Магадана. Доля выручки по этому сегменту за 2022 год составила 98,4% в общем объёме выручки Общества. В связи с этим этот сегмент выбран в качестве отчётного.

По прочим доходам Общества выручка составляет 1,6%, что является несущественным показателем и информация по ним в пояснениях не раскрывается.

1. Выполнение производственной программы (информация по отчётному сегменту):

	Ед. изм.	***2022 г.***	
		План	***Факт***
1. Покупная электроэнергия	тыс. кВт ч	374070	381230
2.Потери	тыс. кВт ч	47581	38673
3. Процент потерь	%	12,72	10,14
4. Продано электроэнергии	тыс. кВт ч	326489	342558
5. Доходы от реализации	тыс. руб.	1862710	1733099
6. Средний отпускной тариф	руб.	5,71	5,06
7. Средний покупной тариф	руб.	3,40	3,37
8. Расходы по реализации	тыс. руб.	1834643	1853065
в том числе:			
- оплата электроэнергии	тыс. руб.	1272954	1283824
- собственные затраты	тыс. руб.	561689	569240
9. Себестоимость 1 кВт ч	руб.	5,62	5,41
10. Прибыль от реализации электроэнергии	тыс. руб.	28066	-119966
12. Рентабельность от основной	%	5,00	-21,07

деятельности			

2. Анализ действующих тарифов на электроэнергию:

Средний отпускной тариф по группам потребителей:

Группа потребителей	***План***	***Факт***	***Результат***
1. Промышленные потребители	6,013	5,985	-0,028
2. Население	3,217	3,236	0,019

12.1 Анализ финансовой деятельности:

Расходы по распределению электроэнергии: план – 1862710 тыс. руб., факт – 1733099 тыс. руб., уменьшились на 129611 тыс. руб.

При планируемой прибыли от продажи электроэнергии в сумме 28066 тыс. руб. за 2022 год убыток составил 119966 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составила 156083тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 228411 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом созданного резерва сомнительных долгов, который составляет: на 01.01.2022г. – 24470 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 19613 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2022 г. – 370054 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 580512 тыс. руб.

15.Учетная политика для целей налогового учета:

13.1.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

14.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

14.1.3 По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

14.1.4 На предприятии создается резерв по сомнительным долгам.

14.1.5 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

16. Инвестиционная деятельность

Структура основных средств на 31.12.2022 г.

Коэффициент износа основных средств составляет 43,99 %.

За 2022 год основные средства обновлены на 14,7 % за счет приобретения и увеличения балансовой стоимости в связи с проводимой реконструкцией, достройкой, дооборудованием.

.

Проведена реконструкция и строительство объектов основных средств на сумму 130829,0 тыс. руб., в т.ч. объектов производственного назначения – 130829,0 тыс. руб. (в т.ч. по технологическому присоединению – 104982,7 тыс. руб.),

Приобретено основных средств на сумму – 4069,1 тыс. руб.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Основными видами рисков для Общества являются отраслевые, страховые и региональные, финансовые, правовые риски и риски, связанные с деятельностью Общества.

Отраслевые риски

Так как АО "Магаданэлектросеть" является организацией, в отношении которой осуществляется государственное регулирование тарифов на электрическую энергию, существуют риски, связанные с изменением действующего законодательства, регулирующего деятельность Общества, а также риски, обусловленные сдерживанием роста тарифов и принятием органами государственного регулирования тарифных решений на уровне, ниже экономически обоснованных.

В целях минимизации указанных рисков специалистами Общества проводится постоянная работа с Департаментом цен и тарифов Магаданской области по детальному и постатейному обоснованию уровней тарифов на электрическую энергию.

Имеется риск возникновения аварий техногенного характера. Что связано с высоким уровнем физического износа оборудования, нарушением условий эксплуатации, несвоевременным проведением ремонтов и технического перевооружения и реконструкции (ТПиР). Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя.

Вероятность реализации риска, по оценке Общества, находится на среднестатистическом уровне.

Основные производственные объекты АО "Магаданэлектросеть" не застрахованы (основные воздушные линии электропередач, энергетические (силовые) машины и оборудование).

Комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений осуществляется на должном уровне, в том числе: осуществляются в полном объеме ремонтные работы; реализуется утвержденная программа технического перевооружения и реконструкции; создается необходимый резерв запасных частей и оборудования.

Страховые и региональные риски

Осуществляя свою деятельность в Российской Федерации, Общество подвержено влиянию основных экономических и политических рисков, которые распространяются на страну. Экономика России остается зависимой от рыночных спадов и замедления экономического развития, которые имеют место в последние годы в целом ряде стран мира.

Помимо экономических факторов, на деятельность АО "Магаданэлектросеть", могут оказать негативное воздействие политическая ситуация в России, противоречивые и частые изменения налогового и валютного законодательства, несовершенство судебной системы, сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта.

Финансовые риски

К финансовым рискам можно отнести риск роста ставок по кредитам банков, валютный риск, инфляционный риск и риск ликвидности. Вероятность возникновения указанных рисков оценивается компанией как незначительная.

Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности АО "Магаданэлектросеть" зависят от изменений валютного курса и изменений процентных ставок, поскольку Компания реализует электроэнергию на внутреннем рынке России и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии производятся, в национальной валюте страны – в рублях. Все обязательства

Компании также выражены в рублях. Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в России.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Компании может быть вызвано следующими рисками: риск потерь, связанных со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; риск увеличения стоимости финансового долга; риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.; риск уменьшения реальной стоимости средств, привлеченных на финансирование инвестиционной программы; риск увеличения стоимости заемных средств.

Политические риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. С феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событием. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, том числе падению курса российского рубля, сокращения объема внутренних прямых инвестиций, повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России. Возможные последствия от введения санкций для деятельности Общества, в данный момент спрогнозировать сложно.

Руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Правовые риски

Основные правовые риски АО «Магаданэлектросеть» связаны с наличием пробелов, а также неоднозначностью антимонопольного законодательства, законодательства в области электроэнергетики, что допускает разное толкование одних и тех же вопросов и, как следствие, может приводить к необоснованному наложению на Общество значительных штрафов.

Минимизация указанных рисков осуществляется за счет системной работы, выражающейся в тесном взаимодействии с антимонопольными органами и иными контрагентами по проблемным вопросам, а также квалифицированной судебной защите прав и интересов Общества.

Существует риск дополнения и изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение чистой прибыли.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, однако, это не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

АО «Магаданэлектросеть» не является экспортером, не зависит от импорта, а так же не использует в расчетах с контрагентами иностранную валюту, поэтому у Общества не возникают риски от изменения курсов иностранных валют. Следовательно, финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса (валютному риску).

АО «Магаданэлектросеть» привлекает кредитные средства с фиксированной процентной ставкой на весь период действия кредитных договоров. Ставка может меняться только в соответствии с условиями кредитного договора (как в сторону увеличения, так и в сторону снижения). Кредитные договоры заключаются по результатам проведения открытых конкурсов, что позволяет минимизировать расходы на обслуживание кредитов. Привлечение кредитов по плавающим процентным ставкам не осуществляется. Процентная ставка по кредитам, привлеченным Обществом, не может превышать установленный Советом директоров Общества Лимит стоимостных параметров заимствования. При этом величина Лимита стоимостных параметров заимствования включает в себя процентные платежи, все комиссии, консультационные и иные расходы по привлечению или организации финансирования. Для Общества риски, связанные с изменением процентных ставок, являются незначительным.

Генеральный директор И.Ю. Баранов

Главный бухгалтер Е.А. Кокшарова

28 февраля 2023г.

Приложения к пояснениям 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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	накоплен-ная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.	3316	(3169)	-	(-)	-	(45)	-	-	-	3316	(3214)
	5110	за 20 21 г.	3316	(3008)	-	(-)	-	(161)	-	-	-	3316	(3169)
в том числе:	5101	за 20 22 г.	287	(209)	-	(-)	-	(32)	-	-	-	287	(241)
Интернет сайт	5111	за 20 21 г.	287	(171)	-	(-)	-	(38)	-	-	-	287	(209)
Программа для ЭВМ"Учет эл.энергии"с исключ.правом	5102	за 20 22 г.	1395	(1395)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1395	(1395)
	5112	за 20 21 г.	1395	(1339)	-	(-)	-	(56)	-	-	-	1395	(1395)
Программа "Реализации электроэнергии"исключ прав	5103	за 20 22 г.	1438	(1438)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1438	(1438)
	5113	за 20 21 г.	1438	(1384)	-	(-)	-	(54)	-	-	-	1438	(1438)
Программа учета оплаты эл.энергии	5104	за 20 22 г.	86	(86)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	86	(86)
	5114	за 20 21 г.	86	(86)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	86	(86)
Товарный знак	5105	за 20 22 г.	110	(41)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	110	(54)
	5115	за 20 21 г.	110	(28)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	110	(41)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	1585	1585	1585
в том числе:				
Интернет-сайт	5121	190	190	190
Программа для ЭВМ "учет эл.энергии" с исключ.правом	5122	1395	1395	1395

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	2919	86	86
в том числе: *Программа учета оплаты эл.энергии*	5131	2919	86	86

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.	786214	(372451)	131633	(27928)	23837	(42883)	-	-	889919	(391497)
	5210	за 20 21 г.	737065	(391289)	50709	(1560)	1503	(32525)	-	-	786214	(422311)
Здания	5201	за 20 22 г.	129262	(60899)	4178	(2198)	1107	(3072)	-	-	131242	(62864)
	5211	за 20 21 г.	122443	(62118)	6819	(-)	-	(2263)	-	-	129262	(64381)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г.	347608	(148327)	80950	(-)	-	(21134)	-	-	428558	(169461)
	5212	за 20 21 г.	331994	(140957)	15805	(191)	191	(16513)	-	-	347608	(157279)
Машины и оборудование	**5203**	за 20 22 г.	240812	(118045)	39008	(13930)	11694	(14470)	-	-	265890	(120821)
	5213	за 20 21 г.	221851	(131459)	20073	(1112)	1055	(10336)	-	-	240812	(140740)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	53440	(31835)	7497	(2992)	2391	(3859)	-	-	57945	(33303)
	5214	за 20 21 г.	45685	(42612)	8012	(257)	257	(3107)	-	-	53440	(45462)
Производственный и хоз.инвентарь	5205	за 20 22 г.	15092	(13345)	-	(8808)	8645	(348)	-	-	6284	(5048)
прочие	5215	за 20 21 г.	15092	(14143)	-	(-)	-	(306)	-	-	15092	(14449)

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 20 22 г.	72156	94071	(-)	(130829)	35398
	5250	за 20 21 г.	44386	78480	(-)	(50710)	72156
ОС производственного назначения	5241	за 20 22 г.	71321	88119	(-)	(125156)	34284
	5251	за 20 21 г.	43551	73967	(-)	(46197)	71321
Оборудование к установке	5242	за 20 22 г.	-	1883	(-)	(1604)	279
	5252	за 20 21 г.	-	2265	(-)	(2265)	-
ОС непроизвод. назначения	5243	за 20 22 г.	835	-	(-)	(-)	835
	5253	за 20 21 г.	835	-	(-)	(-)	835
Приобретение ОС	5244	за 20 22 г.	-	4069	(-)	(4069)	-
	5254	за 20 21 г.	-	2248	(-)	(2248)	-
Приобретение НМА	5245	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	50302	13043
в том числе: *Здания*		-	-
Сооружение и перед.устройства	5261	41385	9755
Машины и оборудование	5262	8917	3288
Произ .инвентарь		-	-
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные по концессион.соглашению основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные по концессион.соглаш. основные средства, числящиеся на балансе	5282	7977	8362	8752
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39273	39273	46528
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	2212	2212
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	44058	31393	10035

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5316	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	59961	(-)	55463	(62087)	-	-	x	53337	(-)
	5420	за 20 21 г.	54266	(-)	61406	(55711)	-	-	x	59961	(-)
сырье и материалы	5401	за 20 22 г.	51882	(-)	35479	(42199)	-	-	833	45995	(-)
	5421	за 20 21 г.	44935	(-)	44989	(40538)	-	-	2496	51882	(-)
Зап.части	5402	за 20 22 г.	3752	(-)	1929	(3113)	-	-	-	2568	(-)
	5422	за 20 21 г.	4163	(-)	1918	(2329)	-	-	-	3752	(-)

топливо	5403	за 20 22 г.	899	(-)	8250	(8801)	-	-	-	348	(-)
	5423	за 20 21 г.	950	(-)	8469	(8520)	-	-	-	899	(-)
затраты в незавер.произ.	5404	за 20 22 г.	2401	(-)	9262	(7846)	-	-	-	3817	(-)
	5424	за 20 21 г.	2122	(-)	4473	(4194)	-	-	-	2401	(-)
товары для перепродажи	5405	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	5406	за 20 22 г.	1027	(-)	543	(128)	-	-	(833)	609	(-)
	5426	за 20 21 г.	2096	(-)	1557	(130)	-	-	(2496)	1027	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из кратко-срочн.в доолгоср. задолжен-ности	создание (изменение)резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
по выданн	5522	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
расчеты с покупателями и	5503	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолжен	5510	за 20 22 г.	156083	(22470)	164834	-	(92506)	(-)	-	(7374)	-	(4517)	228411	(19613)
	5530	за 20 21 г.	202424	(27132)	80267	-	(126608)	(-)	(-)	(5651)	-	(989)	156083	(22470)
Поставщики и	5511	за 20 22 г.	10996	(-)	3307	-	(9998)	(-)	(-)	-	-	-	4305	(-)
	5531	за 20 21 г.	8362	(-)	6357	-	(3723)	(-)	(-)	-	-	-	10996	(-)
Покупатели и	5512	за 20 22 г.	140758	(22470)	156526	-	(78937)	-	-	(7374)	-	(4517)	218347	(19613)
	5532	за 20 21 г.	167860	(27132)	70243	-	(97345)	(-)	(-)	(5651)	-	(989)	140758	(22470)
задол. по налогам и сборам	5513	за 20 22 г.	1126	(-)	2417	-	(1126)	(-)	(-)	-	-	-	2417	(-)
	5533	за 20 21 г.	6491	(-)	1126	-	(6491)	(-)	(-)	-	-	-	1126	(-)
задол. Перед государ.вн	5514	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5534	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие дебитор	5515	за 20 22 г.	3203	(-)	2584	-	(2445)	(-)	(-)	(-)	-	-	3342	(-)
	5535	за 20 21 г.	19711	(-)	2541	-	(19049)	(-)	(-)	(-)	-	-	3203	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 22 г.	156083	(22470)	164834	-	(92506)	(-)	-	(7374)	-	(4517)	228411	(19613)
	5520	за 20 21 г.	202424	(27132)	80267	-	(126608)	(-)	(-)	(5651)	x	(989)	156083	(22470)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	99256	79643	77708	53238	106621	79489
в том числе: *(вид)*	5541	99256	79643	77708	53238	106621	79489
дог.подряда		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская	5551	за 20 22 г.	11941	-	-	(-)	(-)	(-)	11941
	5571	за 20 21 г.	97941	54000	-	(-)	(-)	(140000)	11941
в том числе: *кредиты банка*	5552	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 21 г.	86000	54000	-	(-)	(-)	(140000)	-
Концессионное соглашение	5553	за 2022	11941	-	-	-	-	-	11941
	5573	за 2021	11941	-	-	-	-	-	11941
и т.д.			-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская	5560	за 20 21 г.	370054	546219	338	(336096)	(4) -)	-	580511
	5580	за 20 20 г.	407175	338991	323	(376433)	(4))	-	370054
поставщики и	5561	за 20 22 г.	178905	373216	-	(178752)	(-) -)	-	373369
	5581	за 20 21 г.	199694	178846	-	(199635)	(2) -)	-	178905
покупатели и заказчики	5562	за 20 22 г.	108995	89283	-	(75985)	(4) -)	-	122289
	5582	за 20 21 г.	135999	81657	-	(108659)	(2) -)	-	108995
задоженность по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.	29454	43544	-	(29454)	(-)	-	43544
	5583	за 20 21 г.	11684	29454	-	(11684)	(-)	-	29454
задол.перед гос.внебюджетными	5564	за 20 22 г.	11857	9476	-	(11857)	(-)	-	9476
	5584	за 20 21 г.	18991	11857	-	(18991)	(-)	-	11857
прочие кредиторы	5565	за 20 22 г.	8237	5166	338	(7442)	(- -)	-	6299

	5585	за 20 21 г.	13429	4571	323	(10086)	(-)	-	8237
задолженность перед персоналом	5566	за 20 22 г.	32606	25534	-	(32606)	(-)	-	25534
	5586	за 20 21 г.	27378	32606	-	(27378)	(-)	-	32606
краткосрочные кредиты банка	5567	за 20 22 г.	146185	36815	-	(0)	(-)	-	183000
	5587	за 20 21 г.	60000	-	-	(53815)	(- -)	140000	146185
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 22 г.	528180	583034	338	(336096)	(4)	x	775452
	5570	за 20 21 г.	565116	392991	323	(430248)	(4)	x	528180

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21
Материальные затраты	5610	1326365	1391571
Расходы на оплату труда	5620	373220	353134
Отчисления на социальные нужды	5630	82538	78342
Амортизация	5640	42716	32663
Прочие затраты	5650	63697	66760
Итого по элементам	5660	1888536	1922470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (	5680	-1416	-279
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1887120	1922191

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	**5700**	41384	79225	(77865)	(-)	42744
в том числе: *Резерв на выплату отпусков*	5701	41384	79225	(77865)	(-)	42744
(наименование резерва)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	235184	309265	15877
в том числе: *залог имущества по кредитам банка*	5811	235184	309265	15877
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2022 г.		За 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2022 г.	5910	-	-	(-)	-
	2021 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	2022 г.		-	-	(-)	-
	2021 г.		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Генеральный директор И.Ю.Баранов

Главный бухгалтер Е.А.Кокшарова

28 февраля 2023г