

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 60н

(в ред. Приказа Минфина России

от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП "Югорскэнергогаз" за 2022 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5111	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5102	за 19 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие	5112	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
интеллектуальной				
Объекты собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной	5131	-	-	-
Прочие	5132			

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. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
	5141	за 19 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5170	за 20 21 г. ²	—	—	(—)	(—)	—
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5190	за 20 21 г. ²	—	—	(—)	(—)	—

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	2178396	(553315)	66018	(6714)	4217	(93909)	(1304196)	357913	933504	(285094)		
	5210	за 20 21 г. ²	2179555	(516270)	2687	(3846)	25166	(62211)	0	0	2178396	(553315)		
в том числе:														
	5201	за 20 22 г. ¹	691863	(162354)		(17)	50	(23738)	(45392)	413882	237924	(72160)		
Здания	5211	за 20 21 г. ²	691866	(151675)		(3)	15756	(26435)			691863	(162354)		
	5202	за 20 22 г. ¹	1442163	(374976)	33061			(58476)	(847629)	243318	627395	(190134)		
Сооружения	5212	за 20 21 г. ²	1439556	(344915)	2607			(30061)			1442163	(374976)		
	5203	за 20 22 г. ¹	20621	(8942)	25192	(1012)	536	(1537)			44801	(9943)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 20 21 г. ²	21497	(13021)	80	(956)	6083	(2004)			20621	(8942)		
	5204	за 20 22 г. ¹	1268	(574)	133	(66)	63	(200)			1335	(711)		
Офисное оборудование	5214	за 20 21 г. ²	1316	(845)		(48)	703	(432)			1268	(574)		
Транспортные средства	5205	за 20 22 г. ¹	22481	(6469)	7632	(5619)	3568	(9958)	(2445)	713	22049	(12146)		
	5215	за 20 21 г. ¹	25151	(5645)		(2670)	2455	(3279)			22481	(6469)		
Другие виды основных средств	5206	за 20 22 г. ¹												
	5216	за 20 21 г. ²	169	(169)		(169)	169	(0)						
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)		
в том числе:	5230	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)		
Машины и транспортные средства	5221	за 20 22 г. ⁰	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)		

оборудование зданий, дороги, прочие сооружения производственного прочие ОС	5231	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5222	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5232	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5223	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5233	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

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. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5250	за 20 21 г. ²	—	—	(—)	(—)	—
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 20 22 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5251	за 20 21 г. ²	—	—	(—)	(—)	—
	5242	за 20 22 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5252	за 20 21 г. ²	—	—	(—)	(—)	—

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

Наименование показателя	Код	За 20__22__ г. ¹	За 20__21__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
транспортные средства	5261	-	-
машины и оборудование	5262	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5263	-	-
производственного назначения		-	-
прочие ОС	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
транспортные средства	5271	-	-
машины и оборудование	5272	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5273	-	-
производственного назначения		-	-
прочие ОС	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря <u> </u> 20 <u> </u> 22 <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря <u> </u> 20 <u> </u> 21 <u> </u> г. ²	На 31 декабря <u> </u> 20 <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	272454	409196	409196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	—	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	—	—	—

3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
	5311	за 20 21 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
в том числе												
инвестиции в другие организации		за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
		за 20 21 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
	5315	за 20 21 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
в том числе												
краткосрочные депозиты		за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
		за 20 21 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	
	5310	за 20 21 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в другие организации		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
краткосрочные депозиты		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	26524	()	64395	(72099)	0	0	x	18820	()
	5420	за 20 21 г. ²	13812	(0)	819497	(806785)	0	0	x	26524	()
Сырье, материалы и другие	5401	за 20 22 г. ¹	26524	()	64395	(72099)	0	0	67977	18820	()
аналогичные ценности	5421	за 20 21 г. ²	13812	(0)	60679	(47967)	0	0	48603	26524	()
Затраты незавершенном производстве	5405	за 20 22 г. ¹		()		()	0	0		0	()
	5425	за 20 21 г. ²		(0)	758818	(758818)	0	0		0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	—	—	—
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		—	—	—
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	—	—	—
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		—	—	—

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго-в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
В том числе:												
покупатели и заказчики		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹										
	5530	за 20 21 г. ²										
В том числе:												
покупатели и заказчики		за 20 22 г. ¹	398973	(263206)	784993		(777337)				406429	(230958)
		за 19 21 г. ⁰	387545	(281387)	54993		(43565)				398973	(263206)
авансы выданные		за 20 22 г. ¹	2251		70281		(68063)				4469	
		за 20 21 г. ¹	2515		2066		(2330)				2251	
прочие дебиторы		за 20 22 г. ¹	40685		221289		(225078)				36896	
		за 20 21 г. ²	37116		6771	4005	(7207)				40685	
Дебиторская задолженность- всего	5500	за 20 22 г. ¹	441909	(263206)	1076563	0	(1070678)	()	-	x	447794	(230958)
	5520	за 20 21 г. ²	427176	(281387)	63830	4005	(53102)	(0)	-	x	441909	(263206)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	335107	104149	438808	175602	427177	145789
в том числе:							
покупатели и заказчики		330638	99680	398973	135767	387545	106157
авансы выданные		4469	4469	2251	2251	2515	2515
прочие дебиторы				37584	37584	37117	37117

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- краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	28558	4232	-	(32790) (-)	(-)	-
	5571	за 20 21 г. ²	49404	3986	-	(24832) (-)	(-)	28558
в том числе:								
поставщики и подрядчики		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
		за 20 21 г. ⁰	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
авансы полученные		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
		за 20 21 г. ⁰	28558	4232	-	(32790) (-)	(-)	-
кредиты, займы		за 20 21 г. ⁰	49404	3986	-	(24832) (-)	(-)	28558
		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
прочие кредиторы		за 20 21 г. ⁰	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	173948	991816	3353	(1013572) (0)	(0)	155545
	5580	за 20 21 г. ²	154888	132020	8122	(121082) (0)	(0)	173948
в том числе:								
поставщики и подрядчики		за 20 22 г. ¹	87365	435364	-	(459154) (-)	(-)	63575
		за 20 21 г. ²	132430	89562	266	(106335) (-)	(-)	115923
авансы полученные		за 20 22 г. ²	453	38399	-	(38426) (-)	(-)	426
		за 20 21 г. ¹	556	187	-	(290) (-)	(-)	453
расчеты по налогам и взносам		за 20 22 г. ²	50427	248685	3353	(221829) (-)	(-)	80636
		за 20 21 г. ¹	11874	40490	2094	(4031) (-)	(-)	50427
кредиты		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
		за 20 21 г. ¹	-	-	3772	(3772) (-)	(-)	-
займы		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
		за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-) (-)	(-)	-
прочие кредиторы		за 20 22 г. ⁰	35703	269368	-	(294163) (-)	(-)	10908
		за 20 21 г. ¹	10028	1781	1990	(6654) (-)	(-)	7145
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 20 21 г. ²	154888	132020	8122	(121082) (0)	(0)	173948
	5550	за 20 22 г. ¹	173948	991816	3353	(1013572) (0)	(0)	155545
	5570	за 20 21 г. ²	154888	132020	8122	(121082) (0)	(0)	173948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	11968	42751	42477
в том числе:				
поставщики и подрядчики		11968	42751	42477
авансы полученные		0	0	0
прочие кредитеры				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	71784	47744
Расходы на оплату труда	5620	252474	221951
Отчисления на социальные нужды	5630	76871	65542
Амортизация	5640	86278	99753
Прочие затраты	5650	321817	342989
Итого по элементам	5660	809224	777979
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	809224	777979

7. Ценоочные обязательства

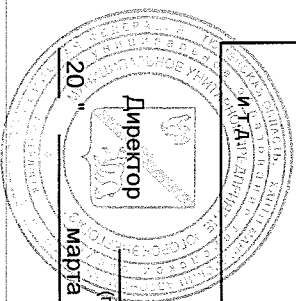
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18455	43093	(38811)	(118)	22619
в том числе:						
обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		—	—	(—)	(—)	—
прочие оценочные обязательства		—	—	(—)	(—)	—
обязательство по оплате отпусков		18455	43093	(38811)	(118)	22619

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	—	—	—
в том числе:				
(вид)		—	—	—
Выданные - всего	5810	—	203049	203049
в том числе:				
(вид)		—	—	—

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	204157		128473	
в том числе:		195246		128473	
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	8911			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
(наименование цели)		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-



Директор _____
 (подпись)
 20__ г. марта 20__ г. ¹
 А.А. Агафонов
 (расшифровка подписи)