

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Коммунэлектросервис»
За 2022 год

1. Содержание

1. Содержание	2
2. Общие сведения	3
2.1. Описание Общества	3
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года	4
2.4. Информация о существенных событиях	5
3. Учетная политика	5
3.1. Основа составления	5
3.2. Основные средства и незавершенное строительство	5
3.3. Финансовые вложения	6
3.4. Материально-производственные запасы	7
3.5. Порядок учета расчетов	7
3.6. Капитал и резервы	8
3.7. Кредиты и займы полученные	8
3.8. Признание доходов	8
3.9. Признание расходов	7
3.10. Оценочные обязательства	9
3.11. Формирование отчета о движении денежных средств	9
3.12. Изменения в учетной политике на 2022год	Ошибка! Закладка не определена.
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (если применимо)	8
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	8
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	8
5.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	10
5.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	10
5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	10
5.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):	11
5.6. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)	12
5.7. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	10
5.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	12
5.9. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)	13
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	13
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	13
6.2. Расходы по обычным видам деятельности	13
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	13
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	143
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	14
6.4. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)	15
7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств (если существенно)	15
Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	15
8. Расчеты со связанными сторонами	14
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности	15
10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения	17
10.1. Обеспечения обязательств и платежей	17
10.2. Существующие и потенциальные иски	17
11. Непрерывность деятельности	16
12. Информация о прекращении деятельности	17

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Коммунэлектросервис» за 2022год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 1 от 01.01.2022.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

На русском языке – Акционерное общество «Коммунэлектросервис»

Сокращенное наименование организации:

На русском языке – АО «Коммунэлектросервис»

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

Текущее наименование введено: 14.07.2016 г.

Сведения о государственной регистрации Сокращенное наименование организации:

Дата государственной регистрации эмитента: 26.06.2006 г.

Свидетельство постановки на учет серия 25 №004012308

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС №6 по Приморскому краю.

Основной государственный регистрационный номер: 1062505011997 присвоен МИФНС №6 по Приморскому краю от 26.06. 2006 года. Свидетельство серии 25 №002636968.

Идентификационный номер налогоплательщика организации:

2505010540

Отраслевая принадлежность организации:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

Место нахождения: 692442, Приморский край, г. Дальнегорск, ул. Приморская, 6А.

Почтовый адрес: 692442, Приморский край, г. Дальнегорск, ул. Приморская, 6А.

Тел/факс.: (423) 73-28629.

Адрес электронной почты: dlk.kes@yandex.ru

Акционерами общества являются физические лица .

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 90 человек , на 31 декабря 2021 года – 90 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 90 человек.

Основными видами деятельности организации в соответствии с Уставом являются:

- Оказание услуг по передаче электрической энергии;
- Оказание услуг по распределению электрической энергии;
- Оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергоснабжения;

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Аудитор Организации

ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»

690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская д.10 офис 402

2536047685/253601001

(423) 242-91-78, 8-914-7914-715

office@afexpert.ru

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер в Государственном реестре СРО аудиторов 06).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Директор - Зайцев Сергей Викторович, избран на год на основании протокола совета директоров от 03.06.2020 года. Полномочия директора пролонгируются ежегодно решением совета директоров. Очередное продление было на основании протокола от 01.07.2021 года.

В состав Совета директоров Организации входят:

1. Южакова Валентина Игоревна
2. Морозова Анна Владимировна
3. Морозов Сергей Николаевич
4. Филиппов Валерий Владимирович
5. Кривошеин Борис Леонидович

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Батранина Валентина Николаевна

2. Павлинова Светлана Михайловна
3. Масалова Валентина Егоровна

2.4. Информация о существенных событиях

Нет

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Общество не проводит переоценку основных средств. [в зависимости от порядка учета]

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества

существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает 30 дней с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более 30 дней с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы по каждому месту хранения. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (списания) запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

3.8. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

3.9. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;

3.11. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.13. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

Изменения внесены с связи с введением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Изменений Учетной политики на 2023 год нет.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице 2 пояснений.

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Имущество в залог не передавалось.

Капитальные вложения

Расшифрованы в пояснениях 2 к бухгалтерскому балансу

Незаконченные капитальные вложения Общества состоят из стоимости оборудования, предназначенного для монтажа электрооборудования.

5.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс.руб.

Группа запасов	31.12.2022	31.12.2021
Материалы для текущего ремонта	6759	8635
ГСМ	53	55
Запасные части	1649	1476
Хозяйственный инвентарь	167	170
Специальная одежда	12	87
Итого:	8640	10423

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс.руб.

Вид задолженности	Всего	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2022	19888	178	19710
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12258	178	12080
в т.ч. основной покупатель			
ПАО ДЭК	11428		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	3187		3187
в т.ч.			
ООО «СпецСервис»	582		
ООО «Профи Центр»	1899		
Расчеты по налогам и сборам	59		59
Прочая	4384		4384

в т.ч.			
Договор цессии	2900		
Займы сотрудникам	257		

в тыс.руб.

Вид задолженности	Всего	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2021	18167	0	18167
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12737	0	12737
в т.ч. основной покупатель			
ПАО ДЭК	11359		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	829		829
в т.ч.			
АО "ДРСК"	98		
ООО "ДАЛЬНЕГОРСКИЙ АСФАЛЬТ "	198		
АО "ННК-Приморнефтепродукт"	233		
Расчеты по налогам и сборам	527		527
Прочая	4074	0	4074
в т.ч.			
Договор цессии	2901		
Займы сотрудникам	530	0	

5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	202	99
Денежные средства на банковских счетах	1619	357
Денежные эквиваленты		
Итого:	1821	456

5.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2022года и 31 декабря 2021 года уставный капитал составляет 14765 тысяч рублей и состоит из 77023 обыкновенных акций номинальной стоимостью 191,70 копеек каждая.

5.6. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2022года составляет 76132 тыс.рубля в том числе переоценка основных средств 15920 тыс.рублей.

Увеличение добавочного капитала произошло за счет инвестиционной программы, на основании протокола совета директоров от 29.12.2022 года, в сумме 22 000 тыс.рублей.

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2021года составляет 54132 тыс.рубля в том числе переоценка основных средств 15920 тыс.рублей.

5.7. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Кредиты банков, всего:		Долгосрочные	Краткосрочные
Займы, всего:		0	1833
Овердрафт сроком на год с 21.12.2022	ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	0	1833

Сумма уплаченных процентов составила в 2022 году 377,1 тыс.рублей (в 2021 году: 162 тыс.рублей).

5.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7311	16580
в т.ч.		
АО "ДРСК"		1594
АПАО "ДЭК"	4673	4453
ПАО "ФСК ЕЭС"	2102	10314

Авансы полученные от покупателей и заказчиков	1074	369
Расчеты с бюджетом	13182	9737
Расчеты с персоналом	2780	56
Прочая кредиторская задолженность	208	397
Итого:	24555	27139

5.9. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс.руб.

Вид резерва	31.12.2022	31.12.2021
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2741	3400

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс.руб.

Статья	2022	2021
Передача электроэнергии	161636	171462
Технологическое присоединение	1351	645
Уличное освещение	3200	3875
Услуги на сторону	1845	1148
Итого:	168032	177130

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав себестоимости (статья 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

тыс.руб

Элементы затрат	2022	2021
Затраты на оплату труда	62625	60301

Отчисления на социальные нужды	17746	17682
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	6844	6443
Услуги по передаче электрической энергии	29361	52490
Материалы	16966	14398
Имущественные налоги	935	782
Охрана труда	1404	1031
Коммунальные услуги	1707	1953
ГСМ	2044	2018
Прочие	7707	9139
Итого:	147339	164284

6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2022	2021
Прочие доходы	1401	1040
в т.ч. материалы с производства	559	792
Оприходованы излишки материалов	18	188
Прочее	824	60

6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2021
Плата за разрешение использования земель	108	502
Выплата пени за нарушения условий договора	1316	212
Расходы не принимаемые для НУ	200	337
Расходы на услуги банка	1068	1100
Прочие	562	157
Итого:	3254	2038

6.4. Прибыль на акцию (статьи 2900, 2910 Отчета о финансовых результатах)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	14111	9076
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	77023	77023
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,183	0,118

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств**Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)**

В составе прочих платежей Отчета о движении денежных средств основными являются расчеты с подотчетными лицами в сумме 4701 тыс. руб. и исполнительное производство 3167 тыс.руб.

8. Расчеты со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений	Выплаты(тыс.руб.)	Задолженность по выплатам
Зайцев Сергей Викторович	Директор	Заработная плата- 2133,8	Заработная плата- 122,6
Морозов Сергей Николаевич	Заместитель директора, член совета директоров	Заработная плата- 1504,2	Заработная плата- 81,1
Морозова Анна Владимировна	Экономист, член совета директоров	Заработная плата- 1460,3	Заработная плата- 111,1
Южакова Валентина Игоревна	Главный бухгалтер, член совета директоров	Заработная плата- 1200,8	Заработная плата -79,2
Филлипов Валерий Владимирович		Не производились	Нет

Членам совета директоров дополнительное вознаграждение не выплачивалось.

Конечный бенифициар - Филлипов Валерий Владимирович

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- правовые риски;
- страновые и региональные риски;

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Страновые и региональные риски;

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, а также к колебаниям ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Геополитическая ситуация является в высшей степени нестабильной. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. С учетом информации, доступной на текущий момент, возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. В связи с проведением специальной операции рядом стран введены новые экономические санкции против Российской Федерации, что привело к волатильности финансовых рынков, а также значительно повысило уровень экономической неопределенности деятельности в РФ.

Указанные события не привели к изменению уверенности руководства в отношении способности Группы продолжать осуществлять деятельности непрерывно в обозримом будущем.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и оперативных намерений и планов.

10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

10.1. Обеспечения обязательств и платежей

Нет.

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

10.2. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

11. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

По состоянию на 31.12.22 АО «Коммунэлектросервис» имеет положительные чистые активы в размере 96 895 тыс. руб.

12. Существенные события (крупные сделки).

В отчетном периоде крупные сделки Обществом не осуществлялись. Существенных событий в период с 31.12.202 г. до даты подписания отчетности не происходило.

13. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

14. События после отчетной даты

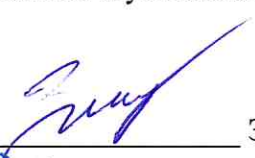
Данная отчетность является пересмотренной относительно ранее предоставленной отчетности

9 марта 2023 года в связи с необходимостью применения положений ПБУ 8 / 2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»?

Директор

«07» июня 2022 г.




Зайцев С.В.