

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Муниципальное унитарное предприятие "Рязанские городские распределительные электрические сети"	Форма по ОКУД	Коды			
	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2022
Организация	по ОКПО	44893594			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6227007428			
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	35.12			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14		
Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / Муниципальная собственность	по ОКЕИ	384			
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					

390023, Рязанская обл, г. Рязань, ул. Радищева, дом № 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «Димитровград-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7302010583
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1027300538462

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 979 512	1 836 833	1 597 589
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	301	277	216
	Отложенные налоговые активы	1180	12 728	11 264	9 942
	Прочие внеоборотные активы	1190	25 093	29 822	16 284
	в том числе:				
2.2.	Оборудование к установке	1191	14 646	15 714	7 881
2.2.	Вложения во внеоборотные активы	1192	4 063	4 582	3 238
	Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	1193	6 358	8 385	5 155
	Авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств	1194			
			26	1 141	10
	Итого по разделу I	1100	2 017 634	1 878 196	1 624 031
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	34 816	41 045	41 246
	в том числе:				
	Материалы	1211	34 816	37 797	37 998
	Запасы в незавершенном производстве	1212	-	3 248	3 248
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	79 440	75 992	81 710
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	59 568	60 240	62 431
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под приобретение оборотных активов	1232	2 547	7 076	5 930
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	210 000	160 000	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 022	2 997	150 509
	Прочие оборотные активы	1260	3 200	2 817	4 869
	в том числе:				
	Не предъявленная к оплате выручка	1261	1 046	1 991	3 317
	Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев	1262	1 927	647	1 387
	Налог на добавленную стоимость по выданным авансам	1263	42	147	165
	Долгосрочные активы к продаже (металлолом)	1264	18	15	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1265	167	17	-
	Итого по разделу II	1200	350 478	282 851	278 334
	БАЛАНС	1600	2 368 112	2 161 047	1 902 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	567	567	567
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	765 082	712 443	685 520
	в том числе: по полученному от собственника имуществу сверх уставного фонда	1351	765 082	712 443	685 520
ОИК	Резервный капитал	1360	57	57	57
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 262 969	1 167 472	1 022 691
	Итого по разделу III	1300	2 028 675	1 880 539	1 708 835
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 577	39 341	19 642
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	34 481	34 684	-
	Итого по разделу IV	1400	84 058	74 025	19 642
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	253 300	203 891	171 284
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	56 894	39 084	29 526
	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1522	138 945	129 818	103 393
	Расчеты по налогам и сборам	1523	32 871	12 661	15 062
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1524	10 929	10 888	10 634
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1525	12 558	10 771	11 046
	Доходы будущих периодов	1530	1 738	1 854	1 811
7	Оценочные обязательства	1540	176	416	268
5.3.	Прочие обязательства	1550	165	322	525
	Итого по разделу V	1500	255 379	206 483	173 888
	БАЛАНС	1700	2 368 112	2 161 047	1 902 365

Руководитель

(подпись)

14 марта 2023 г.

Мороз

Марк Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Мамонова

(подпись)

Мамонова

Елена

Владимировна

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Рязанские городские распределительные электрические сети"	по ОКПО	44893594		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6227007428		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 186 075	1 111 664
6.	Себестоимость продаж	2120	(944 906)	(883 343)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	241 169	228 321
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(103 497)	(92 289)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	137 672	136 032
	Доходы от участия в других организациях	2310	12	21
	Проценты к получению	2320	13 337	8 725
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 989	19 296
	Прочие расходы	2350	(38 249)	(34 834)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	126 761	129 240
	Налог на прибыль	2410	(30 123)	(29 935)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(21 314)	(24 344)
	отложенный налог на прибыль	2412	(8 809)	(5 591)
	Прочее	2460	36	9
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 674	99 314

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	96 674	99 314
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мороз Марк Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Мамонова Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	0710004
31	12 2022
44893594	
6227007428	
35.12	
65243	14
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Муниципальное унитарное предприятие "Рязанские городские распределительные электрические сети"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД 2

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Муниципальная

Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	567	-	685 520	57	1 022 691	1 708 835
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	27 008	-	149 772	176 780
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	99 314	99 314
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	27 008	X	-	27 008
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	50 458	50 458

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 076)	(5 076)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(5 076)	(5 076)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(85)	-	85	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	567	-	712 443	57	1 167 472	1 880 539
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	53 014	-	96 674	149 688
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	96 674	96 674
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	53 014	X	-	53 014
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 552)	(1 552)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 552)	(1 552)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(375)	-	375	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	567	-	765 082	57	1 262 969	2 028 675

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 708 835	99 314	21 932	1 830 081
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	50 458	-	50 458
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 708 835	149 772	21 932	1 880 539
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 022 691	99 314	(4 991)	1 117 014
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	50 458	-	50 458
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 022 691	149 772	(4 991)	1 167 472
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	686 144	-	26 923	713 067
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	686 144	-	26 923	713 067

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 030 413	1 882 393	1 710 646



Мамонова Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Главный
бухгалтер

Мороз Марк Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Муниципальное унитарное предприятие "Рязанские городские распределительные электрические сети"	0710005		
Организация		Муниципальная собственность	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика			44893594		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии		6227007428		
Организационно-правовая форма / форма собственности			35.12		
Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения			65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 226 772	1 157 224
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 199 323	1 144 680
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 449	12 544
Платежи - всего	4120	(975 132)	(940 274)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(518 545)	(502 520)
в связи с оплатой труда работников	4122	(416 641)	(401 574)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(30 396)	(20 235)
прочие платежи	4129	(9 550)	(15 945)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	251 640	216 950
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 536	3 812
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12	21
прочие поступления	4219	12 524	3 791
Платежи - всего	4220	(244 151)	(368 274)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(194 151)	(208 274)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	(160 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(231 615)	(364 462)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 025	(147 512)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 997	150 509
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 022	2 997
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

14 марта 2023 г.

Мороз Марк Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мамонова Елена

Владимировна

(расшифровка подписи)





**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«РЯЗАНСКИЕ ГОРОДСКИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ» (МУП «РГРЭС»)**

ул.Радищева д.5, г.Рязань, Россия, 390023, e-mail:mail@gorseti62.ru, тел. (4912) 55-05-77, факс 21-11-00
ИНН 6227007428, КПП 623401001, ОГРН 1036214000261, Код по ОКВЭД 35.12, Код по ОКПО 44893594
р/с 40702810458000000705 в Рязанском РФ АО «Россельхозбанк» г.Рязань,
к/с 3010181090000000793, БИК 046126793
официальный сайт в сети Интернет: www.gorseti62.ru

«14» марта 2023г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

1. Общие сведения

- 1.1 Наименование организации: Муниципальное унитарное предприятие «Рязанские городские распределительные электрические сети», сокращенное название - МУП «РГРЭС» (далее по тексту «Предприятие»).
- 1.2 Юридический адрес: 390023, Рязанская область, г. Рязань, ул. Радищева, д.5
- 1.3 Дата государственной регистрации: 16.12.1998г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 62 № 000693373 от 04.01.2003г., государственный регистрационный номер 1036214000261
- 1.4 Учредителем Предприятия является муниципальное образование город Рязань. Уставный капитал Предприятия составляет 567 тыс.руб. Все имущество Предприятия находится в муниципальной собственности г. Рязани и закреплено за Предприятием в соответствии с договором о передаче имущественного комплекса в хозяйственное ведение
- 1.5 Основным видом деятельности Предприятия за 2022г. является передача электроэнергии.
- 1.6 Среднесписочная численность работников за 2022г. составила 535 человек.
- 1.7 При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, МУП «РГРЭС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.
- 1.8 Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Предприятия. Бухгалтерский учет в организации ведет

самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

1.9 Предприятие подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2022г. утверждены приказом № 411 от 31.12.2021г. и приказом № 308 от 01.07.2022г.

2.2. Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена на основе следующей учётной политики:

Основа составления

Предприятие ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Предприятие не имеет нематериальных активов. Расходы на НИОКР за 2022г. не проводились.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Исходя из особенностей деятельности Предприятия и структуры активов установлены следующие группы несущественных активов, информация о которых заведомо несущественна, т.е. от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия не зависят экономические решения пользователей этой отчетности:

- специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда со сроком службы более 12 месяцев,
- мебель,
- кондиционеры,
- электро- и бензоинструмент,
- СИЗ (указатели напряжения, штанги, заземление и др.),
- средства связи (телефоны, радиостанции, усилители мощности и др.), кроме телефонных станций,
- бытовая техника (стиральные машины, холодильники, телевизоры, кофемашины, водоочистители, часы, обогреватели, тепловентиляторы бытовые и др.),
- вычислительная и оргтехника (компьютеры, мониторы, блок системный, клавиатура, мышь, блок питания, принтеры, ксероксы, сканеры, универсальные центры безопасности, шлюзы, ИПБ, экраны межсетевые, табло электронное, проекторы и др.) - кроме серверов,
- весы,
- медицинские и стоматологические приборы и оборудование,
- тахографы, карты водителя/предприятия для тахографа,
- сварочные аппараты,
- насосы,
- производственный и хозяйственный инвентарь (сейфы, тренажеры, верстаки слесарные, лестницы, беседки др.),
- огнетушители,
- техническая литература,
- навигационное связное оборудование.

Стоимостной лимит для всей совокупности незначительных активов за год устанавливается до начала отчетного года исходя из имеющихся фактических прошлых данных и инвестиционных планов организации на предстоящий год. На 2022 год данный лимит составил 20 млн.руб.

Затраты на приобретение, создание таких незначительных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет в соответствующем подразделении на счете МЦ04.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, если он не установлен в ином локальном документе МУП «РГРЭС». При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- электросчетчики;
- низковольтные трансформаторы тока.

Инвентарная карточка открывается на партию однотипных счетчиков и трансформаторов тока с расшифровкой их характеристик.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств признана равной нулю.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. МУП «РГРЭС» проводит проверку ОС основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Для целей налогового учета с 01.01.2016г. амортизируемым признается имущество первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

МУП «РГРЭС» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (основание - п. 26 ФСБУ 26/2020).

Переоценка основных средств за 2022 год Предприятием не производилась.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости приобретения.

Начиная с 2021 года, исходя из особенностей деятельности Предприятия и структуры активов, информация о стоимости специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (далее вместе – специальных средств производства) независимо от срока службы признается незначительной для пользователей отчетности.

Затраты на приобретение данных специальных средств производства списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов ведется забалансовый учет на счетах МЦ.01 «Спецодежда на складе» и МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

На предприятии используется счет 16 "Отклонения в стоимости материалов".

Списание материальных ресурсов в производство или на иные цели производится по себестоимости каждой единицы.

Предприятие создает резерв под обесценение запасов при одновременном выполнении следующих условий:

- существенный срок хранения запасов - свыше 1830 дней;
- доля группы материалов в общей стоимости запасов - более 50%.

Предприятие выделяет следующие группы материалов:

1. Сырье и материалы
2. Топливо
3. Тара и тарные материалы
4. Запасные части
5. Строительные материалы
6. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
7. Специальная оснастка и специальная одежда
8. Материалы, переданные в переработку на сторону
9. Прочие материалы

В случае если доля группы материалов в общей стоимости всех запасов превышает 50% и при этом срок хранения составляет свыше 1830 дней, то для анализа на предмет необходимости создания резерва под обесценивание сравнивается стоимость таких запасов

с чистой стоимостью продажи согласно прайс-листов. Если чистая стоимость продажи выше фактической себестоимости, то обесценения нет.

Незавершенное производство

В случае наличия затрат по резервированию мощности в филиале «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» по отдельным договорам и отсутствию актов выполненных работ у конечного абонента, затраты остаются в незавершенном производстве в разрезе договоров по фактической себестоимости.

В составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство» может учитываться зарезервированная невостребованная мощность, купленная у филиала «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» и возвращенная абонентом. Данная мощность числится на счете 20 «Основное производство» до момента перераспределения ее в пользу других абонентов.

Займы и кредиты

Предприятие займов и кредитов в 2022г. не брало и не выдавало.

Валютные активы и обязательства

Предприятие не имело валютных активов и обязательств.

Прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В случае отсутствия договора с контрагентом и при наличии встречной кредиторской задолженности отчисления в резерв по ней не производятся.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предназначенный для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации в затраты на производство. Резервирование этих сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат 20, 23, 25, 26, 29.

Расходы на оплату отпусков работников учитываются равномерно в течение года с ежемесячным отчислением в резерв сумм в соответствии с расчетной сметой. Расчет плановых отчислений в резерв в смете производится на основании сведений о плановых расходов на оплату отпусков (рассчитанных в соответствии с графиком отпусков, утвержденным на предприятии) на очередной год, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай

временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - платежи по страхованию, право использования программного обеспечения, инспекционный контроль электроэнергии, сертификация электроэнергии, лицензии, активация транспортной карты - отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов в зависимости от срока погашения и списываются равномерно. Платежи по разным видам страхования - автогражданской ответственности, страхование газоснабжения, страхование работников - отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг, работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Предприятие использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Фонды специального назначения

Предприятие не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Предприятия.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим договорам аренды:

- договор А-089-08 от 01.07.2008г.
- договор А100-14 от 24.04.2014г.
- договор А-129-04 от 23.04.2014г.
- договор А-078-03 от 17.03.2003г.
- договор А-080-03 от 17.03.2003г.
- договор А 184-08 от 26.09.2008г.
- договор А 185-08 от 26.09.2018г.

По данным договорам переход на применение ФСБУ 25/2018г. Предприятие осуществляет без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а единовременно признает на конец 2021г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

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. Количество сроков от момента оценки до момента платежа по договору Предприятие признает с учетом окончания срока использования недвижимых объектов, находящихся на арендуемом земельном участке.

По остальным договорам аренды, кроме указанных выше, бухгалтерский учет с 01.01.2022г. не меняется, т.к. право собственности по ним не переходит к МУП «РГРЭС» и выкупить их по цене значительно ниже справедливой стоимости Предприятие не может. При этом Предприятие не собирается сдавать предмет аренды в субаренду и выполняется условие п.11 ФСБУ 25/2018г. о том, что рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000руб.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Предприятия на 2022г. внесены изменения в соответствии с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства.

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Основные средства

С 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

На основании Протокола комиссий по переходу на учет основных средств и капитальных вложений по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 от 27.01.2022г. пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений предприятия.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование корректировки	На 31.12.2021г.
1	Восстановление остаточной стоимости основных средств	65 434
2	Перенос несущественных основных средств	(1 399)
3	Начисление налоговых разниц	(12 951)

По состоянию на 31.12.2022г. основные средства проверены на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2022 года по группам было следующим:

Тыс.руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г. (до корректировки)	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г. (с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020)	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	Способ оценки основных средств
Здания	235 464	235 464	6 913	(287)	242 090	По первоначальной стоимости
Сооружения и передаточные устройства	1 472 331	1 472 331	152 278	(750)	1 623 859	По первоначальной стоимости

Машины и оборудование	996 792	986 412	117 747	(3 299)	1 100 860	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	59 806	59 806	8 429	(538)	67 697	По первоначальной стоимости
Право пользования активом (аренда земельных участков)	0	34 684	0		34 684	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	2 389	286	0	0	286	По первоначальной стоимости
Другие виды основных средств	911	688	0	0	688	По первоначальной стоимости
ИТОГО	2 767 693	2 789 671	285 367	(4 874)	3 070 164	

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Тыс.руб.

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021г. (с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020)	Накопленная амортизация на 31.12.2021г. (до корректировки)
Здания, сооружения и передаточные устройства	560 156	497 757	524 224
Машины, оборудование, транспортные средства	528 593	454 362	502 531
Право пользования активом (аренда земельных участков)	1 101	0	0
Другие	802	719	2 824
ИТОГО	1 090 652	952 838	1 029 579

За 2022г. первоначальная стоимость основных средств возросла на 280 493тыс.руб. (на 10,1%) и составила 3 070 164тыс.руб. Процент износа составил 35,5% (за 2021г. – 37,2%, за 2020г. – 36,5%). Снижение процента износа в 2022 году объясняется проведенной работой по пересмотру сроков полезного использования основных средств при переходе на учет по ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.

За отчетный период поступило основных средств на сумму 285 367тыс.руб., в т.ч.

- введено основных средств 232 353тыс.руб
- получено от УЗРиО в хоз.ведение 53 014тыс.руб.

За 2022г. выбыло основных средств на сумму 1 741тыс. руб. (остаточная стоимость), в т.ч.:

- списано 1 470 тыс.руб.
- списано (хищение) 271 тыс.руб
- изъято из хоз.ведения 0 тыс.руб.

- продано (в т.ч. договор мены)

0 тыс.руб.

На 31.12.2022г. Предприятие основные средства в аренду не сдавало. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе находящихся в залоге, нет. Инвестиционной недвижимости в 2022 году у МУП «РГРЭС» не было.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 по ряду договоров аренды земельных участков отражены без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а путем единовременного признания на конец 2021 г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование корректировки	На 31.12.2021г.
	АКТИВ	
1	Права пользования активами	34 684
	ПАССИВ	
2	Арендные обязательства	34 684

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость основных средств, арендованных Предприятием (земельные участки), по которым бухгалтерский учет с 01.01.2022г. не меняется, составляет 4тыс.руб. Земельные участки оценены в условной оценке 1руб. за 1кв.м. площади участка.

Инвентаризация основных средств проведена на 01.10.2022г. Элементы амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022г. проверены.

Предприятие не имеет доходных вложений в материальные ценности.

Более подробная информация о наличии и движении основных средств приведена в таблицах 2.1. и 2.4. Приложения 1.

3.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. составили 301тыс.руб. К долгосрочным финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, Предприятие относит вложения в акции. Остальные виды финансовых вложений относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Первоначальная стоимость акций составила 103 тыс.руб. Текущая рыночная стоимость акций на 31.12.2022г. составила 301тыс.руб.

Предприятием проведена проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г., в ходе которой выявлено наличие признаков обесценения вкладов в уставные капиталы ООО «Управляющая компания Советского района города Рязани», ООО «Управляющая компания Октябрьского района города Рязани».

По результатам проверки на 31.12.2022г. размер резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 10 000руб. остался без изменений.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. отражены размещенные денежные средства по договору срочного депозита в сумме 210 000тыс.руб.

Инвентаризация финансовых вложений на Предприятии произведена по состоянию на 01.10.2022г.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, у Предприятия нет.

Более подробная информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. Приложения 1.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов (стр.1190 Бухгалтерского баланса) Преприятие отражает следующую информацию:

Тыс.руб

Вид актива	Стоимость на 31.12.2022г.	Стоимость на 31.12.2021г.	Стоимость на 31.12.2020г.
1. Оборудование к установке	14 646	15 714	7 881
2. Вложения во внеоборотные активы	4 063	4 582	3 238
3. Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	6 358	8 385	5 155
4.Авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств	26	1 141	10
Итого по стр.1190	25 093	29 822	16 284

За 2022г. освоено капитальных вложений на сумму 230 766тыс.руб., в т.ч.:

- за счет себестоимости 140 802тыс.руб.
- за счет прибыли 89 964тыс.руб.

Использованная прибыль на капитальные вложения на 31.12.2021г. составила 1 008 145 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 1 098 109тыс.руб.

Объемы по незавершенному строительству за 2022г. снизились на 7,8% и составили 18709тыс.руб. Снижение произошло за счет ввода в эксплуатацию большого объема счетчиков электрической энергии, подлежащих установке потребителям электроэнергии, а также другого оборудования, приобретенного для технологического присоединения потребителей в более ранние периоды.

Наиболее крупными объектами незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2022г. являются:

- Реконструкция вентсистем гаража на 40а/м – 246тыс.руб.
- Монтаж оборудования ТП 1079 – 274тыс.руб.
- Монтаж оборудования ТП 2041 – 514тыс.руб.
- Прокладка кабельной линий от ТП 909 в рамках тех.присоединения – 252тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Сумма выданных авансов под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств без учета НДС по состоянию на 31.12.2022г. составила 26тыс.руб., на 31.12.2021г. – 1 141тыс.руб., на 31.12.2020г. - 10тыс.руб.

Величина расходов будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев снизилась за 2022г. на 24,2% и составила 6 358тыс.руб. (программное обеспечение, лицензии, затраты на сертификацию и инспекционный контроль электроэнергии и пр.).

Инвентаризация оборудования к установке, незавершенного строительства, расходов будущих периодов проведена на 01.10.2022г.

Более подробная информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблицах 2.2. и 2.3. Приложения 1.

3.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает информацию о материально-производственных запасах и затратах в незавершенном производстве.

В связи с переходом с 2022 года на ведение учета в соответствии с ФСБУ 6/2020 в составе запасов были выявлена спецодежда со сроком службы более 12 месяцев, которая не могла далее числиться в составе запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 в части данной спецодежды отражены путём единовременной корректировки стоимости запасов на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в части спецодежды со сроком службы более 12 месяцев:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование корректировки	На 31.12.2021г.
1	Списание спецодежды со сроком службы более 12 месяцев	(782)
2	Начисление налоговых разниц	156

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2022г. выглядит следующим образом:

Тыс.руб

Группа МПЗ	Стоимость запасов на 31.12.2022г., тыс.руб.	Стоимость запасов на 31.12.2021г., (с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020)	Стоимость запасов на 31.12.2021г. (до корректировки)
Сырьё и материалы	14 785	15 068	15 068
Топливо	165	192	192
Запасные части	1 431	1 436	1 436
Строительные материалы	553	614	614
Инвентарь и хоз.принадлежности	5 159	5 713	5 713
Спецодежда	420	1 188	1 970
Материалы, переданные в переработку на сторону	48	0	0
Прочие материалы	12 255	13 586	13 586
ИТОГО:	34 816	37 797	38 579

Общая величина МПЗ за 2022 год снизилась на 2 981тыс.руб. или на 7,9% (за 2021год – увеличение стоимости МПЗ на 1,5%). Наибольший удельный вес в составе МПЗ приходится на сырьё и материалы, прочие материалы, инвентарь и хоз.принадлежности.

Коэффициент оборачиваемости запасов в отчетном году равен 28,9 (в 2021г. – 25,5). Средний возраст запасов составляет 13 дней (в 2021г. – 14 дней). Все это свидетельствует о благоприятном финансовом состоянии Предприятия.

Инвентаризация МПЗ произведена на Предприятии по состоянию на 01.10.2022г.

В 2022 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

Предприятием проведена проверка на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г., в ходе которой признаков обесценения запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г. не создается.

Более подробная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1. Приложения 1.

3.5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает следующую информацию:

Тыс.руб

Вид актива	Стоимость на 31.12.2022г.	Стоимость на 31.12.2021г.	Стоимость на 31.12.2020г.
1. Не предъявленная к оплате выручка	1 046	1 991	3 317
2. Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев	1 927	647	1 387
3. Налог на добавленную стоимость по выданным авансам	42	147	165
4. Долгосрочные активы к продаже (металлолом)	18	15	0
5. Недостачи и потери от порчи ценностей	167	17	0
Итого по стр.1260	3 200	2 817	4 869

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Предприятия на 31.12.2022г. составляет 79 440тыс.руб., на 31.12.2021г. – 75 992тыс.руб., что говорит об увеличении величины задолженности на 4,5% (в 2021г. дебиторская задолженность снизилась по сравнению с 2020г. на 7,0%).

Структура дебиторской задолженности МУП «РГРЭС» на 31.12.2022г.:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	%
Задолженность покупателей и заказчиков	59 568	75,0

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под приобретение оборотных активов	2 547	3,2
Авансовые платежи по налогу	16 686	21,0
Прочая	639	0,8
ИТОГО	79 440	100

Увеличение дебиторской задолженности в 2022 году объясняется в основном тем, что увеличилась сумма авансовых платежей по налогу на прибыль на 21%.

Большую долю в структуре дебиторской задолженности на 31.12.2022г. составляет задолженность ПАО «Россети Центр и Приволжье» - филиал «Рязаньэнерго» за передачу электроэнергии в сумме 58 032тыс.руб. или 73,1% всей дебиторской задолженности.

В Бухгалтерском балансе (стр.1230) величина дебиторской задолженности на 31.12.2022г. отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создан в размере 80925тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 26 872тыс.руб.
- по авансам выданным – 0тыс.руб.
- по прочим обязательствам – 54 053тыс.руб.

Часть резерва по сомнительным долгам в сумме 370тыс.руб. уменьшает сумму авансов, выданных под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств, и отраженных по строке 1194 Бухгалтерского баланса.

В составе дебиторской задолженности величина авансов, выданных поставщикам под приобретение оборотных активов, составляет 2 547тыс.руб., или 3,2%. Сумма авансов отражена без учета сумм НДС.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 253 300тыс.руб., на 31.12.2021г. – 203 891тыс.руб. (рост на 24,2%).

Структура кредиторской задолженности МУП «РГРЭС» на 31.12.2022г.:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	%
Задолженность поставщикам и подрядчикам	56 894	22,5
Авансы, полученные от покупателей	138 945	54,8
Задолженность по налогам и сборам	32 871	13,0
Задолженность по заработной плате	10 929	4,3
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	12 558	5,0
Прочая	1 103	0,4
ИТОГО	253 300	100

Основную долю в структуре кредиторской задолженности составляют авансовые поступления по договорам технического присоединения.

Более подробная информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.3 Приложения 1.

3.7. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражается стоимость КЛ 0,4кВ ТП-31 от ул.Свободы д.51 ВРУ до ул.Свободы д.53а ВРУ, поступившей безвозмездно от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ в июле 2009г. на сумму 219тыс.руб. Также в 2022 году за счет целевых средств, выделенных ФСС РФ, МУП «РГРЭС» осуществило расходы на санаторно-курортное лечение работников МУП «РГРЭС» на сумму 361тыс.руб. Кроме того, МУП «РГРЭС» в 2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах электроснабжения в сумме 2000тыс.руб.

На 31.12.2022г. сумма доходов будущих периодов, отраженных в бухгалтерском балансе, составляет 1 738тыс.руб., на 31.12.2021г. – 1 854тыс.руб., на 31.12.2020г. – 1811тыс.руб.

3.8. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Предприятия представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков и оценочным обязательством по судебному делу.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. На 31.12.2022г. структура резерва на оплату отпусков выглядит следующим образом:

	Сумма, тыс.руб.	%
Резерв по отпускам общехозяйственных работников	14	10,3
Резерв по отпускам работников вспомогательного производства	56	41,2
Резерв по отпускам работников обслуживающих хозяйств	0	0
Резерв по отпускам работников основного производства	66	48,5
ИТОГО	136	100

Основную долю в структуре резерва на оплату отпусков составляет резерв на оплату отпусков работников основного производства (66тыс.руб. или 48,5% всего резерва).

Оценочное обязательство, касающееся судебного разбирательства по иску, полученному в декабре 2022г. о взыскании с Предприятия расходов на оплату услуг представителя в суде и судебных расходов, в отчетном периоде сформировано на сумму иска в размере 40тыс. руб. Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств по незаконченному судебному разбирательству составляет менее 12 месяцев, поэтому такое обязательство отражено в бухгалтерском балансе МУП «РГРЭС» в составе краткосрочных обязательств.

Более подробная информация об изменении величины оценочных обязательств приведена в таблице 7 Приложения 1.

3.9. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022г. составила 1 186 075тыс.руб. и по сравнению с прошлым годом возросла на 74 411тыс.руб. или на 6,7%. Расходы по обычным видам деятельности составили 944 906тыс.руб., управленческие расходы – 103 497тыс.руб. В целом расходы составили 1 048 403тыс.руб., что на 72 771тыс.руб. больше расходов 2021 года (или на 7,5%). Прибыль от продаж за 2022г. возросла по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 1,2% и составила 137 672тыс.руб. (за 2021г. – 136 032тыс.руб.).

Структура выручки Предприятия за 2022г. (без НДС), тыс.руб

	Сумма, тыс.руб.	%
Обслуживание оборудования по договорам	2 746	0,2
Размещение подвешного оборудования	9 156	0,8
Расчеты по передаче электроэнергии	1 070 855	90,3
Ремонтно-восстановительные работы	689	0,1
Технологическое присоединение	89 772	7,6
Тех.обслуживание оборудования ТП,КЛ,ВЛ	12 857	1,0
ИТОГО	1 186 075	100

В структуре выручки Предприятия за 2022г. основную долю занимает выручка от передачи электроэнергии – 90,3%.

Структура себестоимости продаж Предприятия за 2022г. (без НДС), тыс.руб

	Сумма, тыс.руб.	%
Обслуживание оборудования по договорам	1 470	0,2
Размещение подвешного оборудования	2 393	0,3

Расчеты по передаче электроэнергии	918 705	97,2
Ремонтно-восстановительные работы	394	0,0
Технологическое присоединение	15 967	1,7
Тех.обслуживание оборудования ТП,КЛ,ВЛ	5 977	0,6
ИТОГО	944 906	100

Состав затрат на производство приведен в таблице 6 Приложения 1.

Прочие доходы Предприятия за 2022г. составили 27 338тыс.руб, в т.ч.:

- доходы, связанные с участием в других организациях – 12тыс.руб.
- проценты банка за средства, хранящиеся на расчетном и депозитном счете – 13 337тыс.руб.
- возмещение ущерба от механического повреждения оборудования абонентами – 2239тыс.руб.
- доход от реализации материальных ценностей – 372тыс.руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению – 1 166тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности – 1 405тыс.руб.
- списание излишка резерва на оплату труда – 5 433тыс.руб.
- списание резерва по сомнительным долгам – 849тыс.руб.
- взыскание выявленного объема бездоговорного электропотребления – 1 292тыс.руб.
- прочие доходы – 1 233тыс.руб.

Прочие расходы Предприятия за 2022г. составили 38 249тыс.руб., в т.ч. самые крупные:

- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 1 335тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – 1 132тыс.руб.
- выплаты работникам со страховыми взносами – 21 792тыс.руб.
- содержание социальной сферы и медобслуживания – 2 431тыс.руб.
- налог на имущество – 3 152тыс.руб.
- проценты по арендному обязательству – 3 175тыс.руб.
- культурно-массовые мероприятия – 1 497тыс.руб.

Убыток от прочих операций за 2022 год составил 10 911тыс.руб., в 2021 году – 6792тыс.руб.

Чистая прибыль Предприятия за 2022г. составила 96 674тыс.руб., что на 2,7% меньше чистой прибыли за 2021 год (99 314тыс.руб).

Остаток нераспределенной прибыли по балансу на 31.12.2022г. – 1 262 969тыс.руб., из него использовано:

- капитальные вложения 1 098 109тыс.руб
- прибыль по полученному имуществу от собственника 56 800тыс.руб
- корректировка на 01.01.2022г. в связи с изменениями в бух.учете в связи с применением ФСБУ 6/2020 50 458тыс.руб.

- остаток нераспределенной прибыли

57 602тыс.руб.

Чистые активы Предприятия на 31.12.2022г. составили 2 030 413тыс.руб. и возросли по сравнению с чистыми активами на 31.12.2021г. на 148 020тыс.руб. Чистые активы организации на 31.12.2022 намного (в 3 581,0 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Предприятия. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 7,9% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Предприятия по данному признаку.

3.10. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2022г. составила 25 352тыс.руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 4 770тыс.руб., изменение отложенного налогового обязательства – 10 273тыс.руб., изменение отложенного налогового актива – 1 464тыс.руб. Указанные постоянные и временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете произведенных Предприятием расходов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022г. составила 106 568тыс.руб.

3.11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у Предприятия не возникало.

3.12. Государственная помощь

МУП «РГРЭС» в 2022 году за счет целевых средств, выделенных ФСС РФ, осуществило расходы на санаторно-курортное лечение работников МУП «РГРЭС» на сумму 361тыс.руб. Кроме того, МУП «РГРЭС» в 2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах

электроснабжения в сумме 2000тыс.руб., которая отражена в составе доходов будущих периодов.

Более подробная информация приведена в таблице 9 Приложения 1.

3.13. Информация по доверительному управлению и совместной деятельности

Предприятие не осуществляло передачу имущества в доверительное управление. В 2022 году Предприятие участие в совместной деятельности не принимало.

3.14. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами с МУП «РГРЭС» являются:

- директор Предприятия
- ООО «УЖК Советского района г. Рязани» (МУП «РГРЭС» принадлежит 50% уставного капитала - 5 тыс.руб.)
- ООО «УЖК Октябрьского района г. Рязани» (МУП «РГРЭС» принадлежит 50% уставного капитала - 5 тыс.руб.)

В 2022 году у Предприятия расчетов со связанными сторонами – ООО «УЖК Советского района г. Рязани» и ООО «УЖК Октябрьского района г. Рязани» - не было.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность связанной стороны перед Предприятием составила:

Дебиторская задолженность МУП «РГРЭС» (без учета НДС)

Наименование	2022г., тыс.руб.
1. ООО «УЖК Советского района г. Рязани»	4
ИТОГО	4

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанной стороны в 2022 году не создавался.

За 2022 год директору Предприятия была начислена заработная плата в размере 2116тыс.руб., начислены страховые взносы 532тыс.руб. В 2022 году в МУП «РГРЭС» выдавались денежные средства под отчет связанной стороне – директору МУП «РГРЭС» - в сумме 43тыс.руб. для приобретения обмундирования для мобилизованных сотрудников предприятия.

В 2022 году МУП «РГРЭС» перечислило часть прибыли 2021 финансового года в бюджет города Рязани в сумме 1000 тыс.руб. на основании Распоряжения Администрации города Рязани №1058-р от 08.08.2022г.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу МУП «РГРЭС» в 2021-2022гг.

К основному управленческому персоналу МУП «РГРЭС» относят директора, заместителей директора, главного бухгалтера, главного инженера, заместителей главного инженера, советника директора.

Показатель	За 2022г., тыс.руб.	За 2021г., тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения		
1. Оплата труда за год (без отпускных)	11 806	11 134
2. Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 385	1 234
3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала всего, в т.ч.	0	0
- оплата Предприятием мед.обслуживания, в т.ч. лечения	0	0
- оплата Предприятием коммунальных услуг	0	0
- другие выплаты	0	0
4. Удержанная сумма НДФЛ	1 708	1 532
5. Начислены страховые взносы во внебюджетные фонды	4 031	3 459
Долгосрочные вознаграждения		
1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
2. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	0	0
3. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

3.15. Капитал и резервы

Изменения в уставном и резервном фондах за 2022 год Предприятием не производились.

3.16. Забалансовые ценности

МУП «РГРЭС» учитывает на забалансовых счетах следующую информацию:

Тыс.руб

Счет	Стоимость на 31.12.2022г.	Стоимость на 31.12.2021г.	Стоимость на 31.12.2020г.
001 Арендованные основные средства	4	4	48
007 Списанная в убыток задолженность	1 393	858	657

неплатежеспособных дебиторов			
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	0	376	1 305
МЦ.01 Спецодежда на складе	2 419	1 306	0
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	15 106	13 197	8 958
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	48 552	42 469	38 564

3.17. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Структура энергопотребления МУП «РГРЭС» за 2020-2022гг.:

Показатель	Ед.изм.	2020г.		2021г.		2022г.	
		Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.
Электроэнергия	кВт/ч	502 342	2 965 650	539 747	3 382 292	547 474	3 633 943
по г.Рязань	кВт/ч	502 342	2 965 650	539 747	3 382 292	547 474	3 633 943
Отопление	Гкал		1 018 132		1 249 817		1 301 092
отопление	Гкал	549	1 016 615	644	1 248 103	626	1 299 209
утечки	МЗ	49	1 517	52	1 714	53	1 883
Газоснабжение (поставка)	тыс.м3	162	906 620	223	1 298 138	230	1 454 219
по г.Рязань	тыс.м3	135	738 090	191	1 089 268	199	1 237 764
в п.Солотча	тыс.м3	27	168 530	32	208 870	31	216 455
Водопотребление и водоотведение	м3		162 150		172 396		189 280
МП Водоканал г.Рязани (водопотребление)	м3	3 561	82 073	3 589	83 615	3 766	90 582
МП Водоканал г.Рязани (водоотведение)	м3	3 179	80 077	3 320	88 781	3490	98 698
ГСМ	л	236 868	8 432 051	255 262	9 590 506	254 334	10 334 607
АИ92	л	123 380	4 189 254	120 861	4 357 447	113 006	4 215 495
АИ95	л	23 057	848 647	23 371	901 783	15 905	637 642
Дт	л	90 431	3 394 150	111 030	4 331 276	125 423	5 481 470
ИТОГО:			13 484 603		15 693 149		16 913 141

За 2022г. потребление энергетических ресурсов (в денежном выражении) возросло на 7,8% или на 1 219 992руб. по сравнению с 2021г. и составило 16 913 141руб. (в 2021г. – возросло на 16,4% по сравнению с 2020г.). Общий рост произошел как за счет увеличения количества потребляемых ресурсов, так и за счет роста цен на них.

Количество потребленной электрической энергии в 2022г. по сравнению с 2021г. возросло на 1,4% и составило 547 474кВт/ч (в 2021г. – 539 747кВт/ч, в 2020г. – 502 342кВт/ч), потребление газа в 2022г. также возросло на 3,1% и составило 230тыс.м3 (в 2021г. – 223тыс.м3, в 2020г. – 162тыс.м3). Количество потребленной тепловой энергии (отопление) в 2022г. снизилось на 2,8% и составило 626Гкал (в 2021г. – 644Гкал, в 2020г. – 549Гкал). Количество потребленного ГСМ в 2022г. снизилось по сравнению с 2021г. на 928л и составило 254 334л (в 2021г. – 255 262л), стоимость использованных ГСМ увеличилась на 7,8%.

3.18. Сведения, предусмотренные законодательством в отношении экологической деятельности Предприятия

Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, Предприятие за 2020-2022гг. не осуществляло.

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью, представлены ниже:

Тыс.руб.

Наименование затрат	За 2022г.	За 2021г.
Оплата услуг природоохранного назначения, всего:	731	860
в т.ч.:		
- на охрану атмосферного воздуха и предотвращения изменения климата	0	0
- на сбор и очистку сточных вод	177	176
- на обращение с отходами	554	684
Плата за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления) – всего оплачено, в т.ч.:	9	10
- в атмосферный воздух	0	0
- за размещение отходов производства и потребления	9	10
Плата за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления) – всего, в т.ч.:	0	0
- в атмосферный воздух	0	0
- за размещение отходов производства и потребления	0	0

3.19. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

С 1 января 2022г применяются Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021г. включают последствия указанной корректировки.

Тыс.руб

Строка Бухгалтерского баланса	На 31.12.2021г. (до корректировки)	На 31.12.2021г. (после корректировки)	Сумма корректировки
1150 «Основные средства»	1 738 114	1 836 833	98 719
1180 «Отложенные налоговые активы»	11 655	11 264	-391
1210 «Запасы» - в т.ч. 1211 «Материалы»	41 827 38 579	41 045 37 797	-782
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1 117 014	1 167 472	50 458
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	26 937	39 341	12 404
1450 «Прочие обязательства»	0	34 684	34 684

3.20. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

3.21. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков МУП «РГРЭС» относится риск ликвидности. МУП «РГРЭС» стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

МУП «РГРЭС» управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, размещения денежных средств в депозитах, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Предприятие подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, МУП «РГРЭС» осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

В связи с началом 24 февраля 2022г. проведения РФ специальной военной операции на Украине и введением западными странами санкций в отношении ряда лиц и компаний РФ, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, руководство предприятия не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность МУП «РГРЭС». На сегодняшний момент Предприятие не имеет серьезных внешних обязательств, поэтому можно говорить о способности предприятия продолжать осуществлять деятельность в обозримом будущем.

3.22. Прекращаемая деятельность. Реорганизация предприятия

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. МУП «РГРЭС» не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

И.о. директора

М.В. Мороз

Главный бухгалтер

Е.В. Мамонова



Приложение 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	20 296	283 800	(20)	(285 367)	18 709
	5250	за 2021 г.	11 119	266 190	(438)	(256 575)	20 296
в том числе:							
Здания	5241	за 2022 г.	269	6 913	-	(6 913)	269
	5251	за 2021 г.	269	5 457	-	(5 457)	269
Машины и оборудование	5242	за 2022 г.	16 528	117 525	-	(117 747)	16 306
	5252	за 2021 г.	8 037	125 713	(47)	(117 175)	16 528
Передаточные устройства	5243	за 2022 г.	3 499	145 415	(20)	(146 760)	2 134
	5253	за 2021 г.	2 813	121 740	(391)	(120 663)	3 499
Транспортные средства	5244	за 2022 г.	-	8 429	-	(8 429)	-
	5254	за 2021 г.	-	13 280	-	(13 280)	-
Сооружения	5245	за 2022 г.	-	5 518	-	(5 518)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Другие виды	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53 365	38 011
в том числе:			
Здания	5261	45	43
Передаточные устройства	5262	51 386	36 670
Машины и оборудование	5263	1 934	1 287
Транспортные средства	5264	-	11
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	7 750	1 016
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	7 233	972
Передаточные устройства	5272	517	44

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4	4	48
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	113	164	-	-	-	-	24	113	188
	5311	за 2021 г.	113	103	-	-	-	-	61	113	164
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2022 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	10	(10)
	5312	за 2021 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	10	(10)
Финансовые вложения в акции других организаций	5303	за 2022 г.	103	174	-	-	-	-	24	103	198
	5313	за 2021 г.	103	113	-	-	-	-	61	103	174
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	160 000	-	6 708 000	(6 658 000)	-	-	-	210 000	-
	5315	за 2021 г.	-	-	3 143 000	(2 983 000)	-	-	-	160 000	-
в том числе:											
Депозитный вклад	5306	за 2022 г.	160 000	-	6 708 000	(6 658 000)	-	-	-	210 000	-
	5316	за 2021 г.	-	-	3 143 000	(2 983 000)	-	-	-	160 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	160 113	164	6 708 000	(6 658 000)	-	-	24	210 113	188
	5310	за 2021 г.	113	103	3 143 000	(2 983 000)	-	-	61	160 113	164

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	НДС в авансах выданных	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло						перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	НДС в авансах выданных	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	158 846	(1 320)	(81 534)	77 683	-	(75 085)	(109)	849	(522)	X	X	X	(762)	160 813	(448)	(80 925)		
	5530	за 2021 г.	167 649	(1 089)	(84 850)	71 236	-	(79 769)	(270)	4 671	-	X	X	X	(1 355)	158 846	(1 320)	(81 534)		
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	87 729	-	(27 489)	60 282	-	(61 048)	(1)	849	(522)	-	-	-	(754)	86 440	-	(26 872)		
	5531	за 2021 г.	89 199	-	(26 768)	61 313	-	(62 777)	(6)	408	-	-	-	-	(1 129)	87 729	-	(27 489)		
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	8 622	(1 320)	(226)	209	-	(5 826)	(10)	-	-	-	-	-	-	2 995	(448)	-		
	5532	за 2021 г.	7 019	(1 089)	-	1 778	-	(175)	-	-	-	-	-	-	(226)	8 622	(1 320)	(226)		
Прочая	5513	за 2022 г.	54 882	-	(53 819)	625	-	(717)	(98)	-	-	-	-	-	(8)	54 692	-	(54 053)		
	5533	за 2021 г.	59 700	-	(58 082)	660	-	(5 214)	(264)	4 263	-	-	-	-	-	54 882	-	(53 819)		
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	7 613	-	-	16 567	-	(7 494)	-	-	-	-	X	X	-	16 686	-	-		
	5534	за 2021 г.	11 731	-	-	7 485	-	(11 603)	-	-	-	-	X	X	-	7 613	-	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-		
	5535	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2022 г.	158 846	(1 320)	(81 534)	77 683	-	(75 085)	(109)	849	(522)	X	X	X	(762)	160 813	(448)	(80 925)		
	5520	за 2021 г.	167 649	(1 089)	(84 850)	71 236	-	(79 769)	(270)	4 671	-	X	X	X	(1 355)	158 846	(1 320)	(81 534)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	80 925	-	81 534	-	84 850	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 872	-	27 489	-	26 768	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	226	-	-	-
прочая	5543	54 053	-	53 819	-	58 082	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	НДС в сумме авансов полученных	Изменения за период						Остаток на конец периода	НДС в сумме авансов полученных	
					поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	34 684	-	3 176	-	(3 379)	-	-	-	-	34 481	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	34 684	-	3 176	-	(3 379)	-	-	-	-	34 481	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	230 002	(25 789)	211 794	-	(159 252)	(1 405)	X	X	X	281 139	(27 674)
	5580	за 2021 г.	192 164	(20 355)	132 728	-	(91 351)	(3 539)	X	X	X	230 002	(25 789)
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	39 084	-	56 894	-	(39 082)	(2)	-	-	-	56 894	-
	5581	за 2021 г.	29 526	-	39 081	-	(29 504)	(19)	-	-	-	39 084	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	155 607	(25 789)	97 441	-	(85 027)	(1 402)	-	-	-	166 619	(27 674)
	5582	за 2021 г.	123 748	(20 355)	58 662	-	(23 285)	(3 518)	-	-	-	155 607	(25 789)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	12 661	-	32 871	-	(12 661)	-	-	-	-	32 871	-
	5583	за 2021 г.	15 062	-	12 661	-	(15 062)	-	-	-	-	12 661	-
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	669	-	1 101	-	(666)	(1)	-	-	-	1 103	-
	5586	за 2021 г.	1 623	-	665	-	(1 617)	(2)	-	-	-	669	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022 г.	10 771	-	12 558	-	(10 771)	-	-	X	X	12 558	-
	5587	за 2021 г.	11 046	-	10 771	-	(11 046)	-	-	X	X	10 771	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022 г.	10 888	-	10 929	-	(10 888)	-	-	X	X	10 929	-
	5588	за 2021 г.	10 634	-	10 888	-	(10 634)	-	-	X	X	10 888	-
Прочие обязательства	5569	за 2022 г.	322	-	-	-	(157)	-	-	X	X	165	-
	5589	за 2021 г.	525	-	-	-	(203)	-	-	X	X	322	-
Итого	5550	за 2022 г.	264 686	(25 789)	214 970	-	(162 631)	(1 405)	X	X	X	315 620	(27 674)
	5570	за 2021 г.	192 164	(20 355)	132 728	-	(91 351)	(3 539)	X	X	X	230 002	(25 789)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	413 482	397 136
Расходы на оплату труда	5620	298 030	285 931
Отчисления на социальные нужды	5630	89 581	86 230
Амортизация	5640	153 370	114 580
Прочие затраты	5650	90 692	91 755
Итого по элементам	5660	1 045 155	975 632
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 248	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 048 403	975 632

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	416	33 319	(28 126)	(5 433)	176
в том числе:						
Резерв по отпускам работников основного производства (20сч.)	5701	58	18 732	(15 847)	(2 877)	66
Резерв по отпускам работников вспомогательного производства (23сч.)	5702	18	7 653	(6 919)	(696)	56
Резерв по отпускам общехозяйственных работников (26сч.)	5703	131	6 788	(5 045)	(1 860)	14
Резерв по отпускам работников обслуживающих производств (29сч.)	5704	-	106	(106)	-	-
Оценочное обязательство по судебному делу	5705	209	40	(209)	-	40

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	376	1 305
в том числе:				
по закупочным контрактам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг	5801	-	376	1 305
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		361		131
в том числе:						
на текущие расходы		5901		361		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		131
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

14 марта 2023 г.

**Мороз Марк
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Мамонова Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)