



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью

«Электрические сети Удмуртии»

за 2022 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«Электрические сети Удмуртии»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» (ОГРН 1041804301330), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОРНЗ 21206045891

Ермаков Максим Юрьевич



**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**
ОРНЗ 21206046565

Смирнова Вероника Вячеславовна

Аудиторская организация:
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОГРН 1061831041260,
426008, УР, г. Ижевск, ул. К.Маркса, 300а,
член саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 11206047071.

«10» марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2022 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Электрические
Организация сети Удмуртии" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Передача электрической энергии по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС

_____ **частная** _____

Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес)
426049, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Гагарина, дом 75, офис 22

Коды		
0710001		
31	12	2022
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Оценка.Консалтинг.Аудит."

ИНН 1831117962 ОГРН / ОГРНИП 1061831041260

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	-	-	-
4	Основные средства	1150	1047537	914111	828432
	в том числе:				
4.1	Основные средства в организации	11501	1015125	898943	813123
4.1.3	Оборудование к установке	11502	13641	12269	9876
4.1.3	Авансы, связанные со строительством	11503	9814	-	-
4.1.3	Строительство объектов основных средств	11504	8861	2775	5207
	Приобретение объектов основных средств	11505	-	-	-
4.1.3	Непринятые группы учета, реклоузеры	11506	96	124	226
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5888	3258	5662
	Прочие внеоборотные активы	1190	211736	307571	-
	в том числе:				
4.2	Право пользования активом	11901	154742	236063	-
4.3	Материалы для строительства основных средств	11902	56994	71508	-
	Итого по разделу I	1100	1265161	1224940	834094
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35167	28332	78664
	в том числе:				
5	Материалы	12101	29160	22933	77785
4.1.4	Товары	12102	5010	4736	-
5	Основное производство	12103	997	663	879
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5487	8554	4908
3.3	Дебиторская задолженность	1230	118190	97057	104805
	в том числе:				

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2202	3109	3605
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	106352	84678	89915
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8333	7874	9957
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	6	6	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	15	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	1	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1281	1390	1327
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31360	11121	26177
	в том числе:				
	Касса организации	12501	31	20	34
	Расчетные счета	12502	31329	11101	26143
	Прочие оборотные активы	1260	3190	3689	3936
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	7	11	9
	Расходы будущих периодов	12602	3183	3678	3809
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	-	118
	Итого по разделу II	1200	193394	148753	218490
	БАЛАНС	1600	1458555	1373693	1052584

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	149934	131585	116585
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	149934	131585	116585
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	800765	694477	563132
	в том числе: Промежуточные дивиденды	13701	(14900)	-	(10000)
	Итого по разделу III	1300	950715	826078	679733
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.4	Заемные средства	1410	41211	56223	71235
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	41211	56223	71235
	Отложенные налоговые обязательства	1420	40175	30320	19019
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	83292	163269	-
3.5	в том числе: Долгосрочное обязательство по аренде	14501	83292	163269	-
	Итого по разделу IV	1400	164678	249812	90254
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.4	Заемные средства	1510	135012	111269	135012
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	135012	111269	135012
3.3	Кредиторская задолженность	1520	110035	100018	121843
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34250	22994	68659
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	20806	7387	6764
	Расчеты по налогам и сборам	15203	35842	27574	27460
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6059	5297	4006
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9290	8181	7053
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	3788	28585	7901
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	19684	13722	25742
	Прочие обязательства	1550	78431	72794	-
3.5	в том числе: Краткосрочное обязательство по аренде	15501	78431	72794	-
	Итого по разделу V	1500	343162	297803	282597
	БАЛАНС	1700	1458555	1373693	1052584

Руководитель

Никонов Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

03 Марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Передача электрической энергии

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма

форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
74032211		
1835060957		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
2.1	Выручка	2110	1225084	1062257
2.3	Себестоимость продаж	2120	(827673)	(754608)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	397411	307649
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1	Управленческие расходы	2220	(90252)	(78311)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	307159	229338
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.4	Проценты к получению	2320	2237	963
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	2237	963
2.5	Проценты к уплате	2330	(18245)	(16199)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(18245)	(16199)
2.4	Прочие доходы	2340	77794	68648
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	10058	793
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	64877	51197
	Доходы в виде восстановления резервов	23403	1607	676
	Прочие операционные доходы	23404	-	115
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	75	349
	Возмещение убытков к получению	23406	930	781
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	21	223
	Прочие внереализационные доходы	23408	226	14514
2.5	Прочие расходы	2350	(116345)	(68040)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(10431)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(63033)	(50274)
	Расходы на услуги банков	23503	(1260)	(889)
	Прочие операционные расходы	23504	(222)	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23505	(24)	(165)
	Убыток прошлых лет	23506	(7)	(19)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(15)	-
	Прочие внереализационные расходы	23508	(7328)	(1610)
	Прочие косвенные расходы	23509	(15319)	(15083)
	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по договорам лизинга	23510	(18706)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	252600	214710
2.6	Налог на прибыль	2410	(51353)	(43365)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(44128)	(29659)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7225)	(13706)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	201247	171345

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	201247	171345
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Никонов Дмитрий
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

03 Марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электрической энергии
 Организационно-правовая форма Частная форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2022
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

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	16	-	-	116585	563132	679733
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	171345	171345
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	171345	171345
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25000)	(25000)
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	-	-
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	-	-	(25000)	(25000)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	16	-	-	15000	(15000)	X
За 2022 г.					131585	694477	826078
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	201247	201247
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	201247	201247
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(64959)	(64959)
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	-	-
погашение доли ООО	3324	-	-	-	X	(25059)	(25059)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	(39900)	(39900)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	16	-	-	18349	(30000)	X
					149934	800765	950715

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	950715	826078	679733

Руководитель

(подпись)

Никонов Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

03 Марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Электрические сети Удмуртии" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Передача электрической энергии по ОКВЭД 2
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ /ОКФС
_____ Частная
Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2022
74032211		
1835060957		
35.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1204384	1033946
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1202104	1032620
прочие поступления	4119	2280	1326
Платежи - всего	4120	(793423)	(707953)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(354642)	(329971)
в связи с оплатой труда работников	4122	(343314)	(293076)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18245)	(16207)
налога на прибыль организаций	4124	(44590)	(27572)
другие налоги и сборы		(19112)	(16864)
прочие платежи	4129	(13520)	(24263)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	410961	325993
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10356	390
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	10356	390
Платежи - всего	4220	(347085)	(277684)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(347085)	(277684)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(336729)	(277294)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	189497	140037
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	189497	140037
Платежи - всего	4320	(243490)	(203792)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(25059)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(37665)	(25000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(180766)	(178792)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(53993)	(63755)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20239	(15056)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11121	26177
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31360	11121
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Никонов Дмитрий

Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

03 Марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Электрические сети Удмуртии»

1. Характеристика предприятия.

ООО «Электрические сети Удмуртии» учреждено 10 августа 2004 года, с этого же периода работает как самостоятельное юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс и расчетный счет.

Уставный капитал Общества составляет 16 тыс. руб.

Юридический адрес: 426028, УР, г. Ижевск, ул. Гагарина, д.75, офис 22.

ИНН 1835060957 КПП 183201001

Согласно Уставу ООО «Электрические сети Удмуртии» единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

Основной вид деятельности Общества – передача электрической энергии по электрическим сетям.

Процесс передачи электрической энергии организован на собственных электрических сетях и арендуемых у Администраций (муниципальных образований) Удмуртской республики и прочих арендодателей:

Балезинского района, Можгинского района, Якшур-Бодьинского района, Завьяловского района, Игринского района, Вавожского района, Воткинского района, Кезского района, Кизнерского района, Граховского района, Малопургинского района, Можгинского района, Селтинского района, Увинского района, Шарканского района, Сарапульского района, городов Ижевска, Глазова, Сарапула.

ООО «Электрические сети Удмуртии» по обслуживаемым сетям осуществляет транспортировку электрической энергии вышестоящей сетевой организации ПАО «Россети Центр и Приволжье» в соответствии с договором №К-197 от 22.11.2012г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности)» и приобретает электрическую энергию в целях компенсации потерь у гарантирующего поставщика ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» в соответствии с договором №К-147 от 27.03.2009г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности) и покупке электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях и ООО "ЕЭС-Гарант" в соответствии с договором №18/ЕО0228 от 25.12.2020г. «Купли-продажи электрической энергии для компенсации потерь в электрических сетях».

Предприятие выполняет обязанности: по содержанию электрических сетей в исправном состоянии, осуществляя техническое обслуживание путем проведения капитальных и текущих ремонтов, аварийно - восстановительных работ; по улучшению технических характеристик сетей путем реконструкции и модернизации арендованных и

собственных электросетевых объектов, а также строительства новых электросетевых объектов.

Деятельность предприятия регулируется государством. Территориальным уполномоченным органом по установлению тарифов на услуги ООО «Электрические сети Удмуртии» является Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики. Тарифы на 2022 год установлены Приказами Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики УР:

- №32/18 от 31.12.19г. (действует 2020-2024гг.) "О долгосрочных параметрах регулирования для ООО "Электрические сети Удмуртии" на 2020 - 2024 годы и индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ООО "Электрические сети Удмуртии" и ПАО "Россети Центр и Приволжье" (филиал "Удмуртэнерго") на 2020 - 2024 годы" с учетом изменений внесенные приказом Минстроя УР от 27.12.2021 N 26/3;
- № 32/22 от 31.12.2019г. «О долгосрочных параметрах регулирования для общества с ограниченной ответственностью "Энергетическая Компания "Строим вместе" на 2020 - 2024 годы и индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между обществом с ограниченной ответственностью "Энергетическая Компания "Строим вместе" и публичным акционерным обществом "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья" (филиал "Удмуртэнерго") на 2020 - 2024 годы», с учетом изменений внесенные приказом Минстроя УР от №24/6 от 15.12.2021 г.

Объем оказанных услуг по передаче электрической энергии по объектам электросетевого хозяйства г. Ижевска, ранее принадлежавшим ООО "Энергетическая компания "Строим Вместе" оплачивается в соответствии с пунктом 36 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178.:

«В случае перехода от одного лица к другому права собственности или иного предусмотренного законом права на объекты электроэнергетики до истечения срока, предусмотренного пунктом 7 настоящих Правил, при поставке товаров (оказании услуг) с использованием указанных объектов до начала очередного годового периода регулирования применяются регулируемые цены (тарифы), установленные для прежнего владельца таких объектов электроэнергетики.»

- №23/1 от 07.12.2021г. «Об установлении платы за технологическое присоединение к территориальным распределительным сетям сетевых организаций, расположенным на территории Удмуртской Республики, для заявителей, подающих заявку в целях технологического присоединения энергопринимающих устройств максимальной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно (с учетом мощности ранее присоединенных в данной точке присоединения энергопринимающих устройств)» с

учетом изменений внесенные приказами Минстроя УР от 19.04.2022 N 7/1, от 13.07.2022 N 15/2;

- 23/2 от 07.12.2021г. «Об установлении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формул для расчета платы за технологическое присоединение к территориальным распределительным сетям сетевых организаций, расположенным на территории Удмуртской Республики, на 2022 год» с учетом изменений внесенные приказами Минстроя УР от 28.06.2022 N 14/1, от 13.07.2022 N 15/1;
- N 25/1 от 16.11.2022г. «Об установлении стандартизированных тарифных ставок и платы за технологическое присоединение к территориальным распределительным сетям сетевых организаций, расположенных на территории Удмуртской Республики, в виде формулы на 2023 год»;
- №26/80 от 18.11.2022г. «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей по Удмуртской Республике на 2022 год»;
- №24/2 от 15.12.2021г. «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей по Удмуртской Республике на 2023 год».

Структура дирекции и филиалов Общества определяется действующим штатным расписанием.

Среднесписочная численность персонала составила:

за 2022 год - **473** чел.

за 2021 год – **490** чел.

В соответствии с п.4 ст.48, п.2 ст.52 Градостроительного Кодекса РФ №190-ФЗ от 29.12.2004г. на основании Приказа Минрегионразвития РФ №624 от 31.12.2009г. ООО «Электрические сети Удмуртии» является членом СРО «Межрегионпроект», СРО «Строитель», о чем имеются свидетельства №05-МПР-102 от 20.05.2014г., № СРО-18-1835060957-272-4 от 23.04.2014г. соответственно.

В соответствии со ст.3, п.11 ст.4 Федерального закона «О естественных монополиях» №147-ФЗ от 17.08.1995г. на основании Приказа ФСТ №38-э от 09.02.2010г., ООО «Электрические сети Удмуртии» включено в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные технико-экономические показатели по видам деятельности.

Основной является деятельность по передаче электроэнергии по сетям осуществлялась ООО «Электрические сети Удмуртии» в 2022 году в соответствии с договором №К-197 от 22.11.2012г. «Оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности)», заключенным с вышестоящей сетевой организацией - ПАО «Россети Центр и Приволжье».

Выручка от передачи электрической энергии (тыс. руб.)

Наименование района	2020г.	2021г.	2022г.
г. Ижевск	-	-	240,545
г. Глазов	208 322,218	228 185,999	259 873,587
г. Сарапул	262 683,512	288 696,232	325 280,436
Увинский	100 250,037	116 839,316	138 543,982
Игринский	73 786,966	84 231,416	96 405,742
Балезинский	38 933,193	43 501,873	49 141,342
Завьяловский	58 221,163	66 202,856	78 643,893
Кезский	44 907,446	50 432,139	61 055,661
Сарапульский	29 009,276	32 168,908	38 538,951
Можгинский	20 343,104	23 346,320	28 767,836
Кизнерский	22 756,134	25 214,022	29 523,665
Воткинский	18 962,262	22 452,978	25 895,931
Малопургинский	24 429,937	27 823,775	32 481,588
Селтинский, Вавожский	16 998,892	19 298,410	22 479,211
Якшур-Бодьинский	11 463,611	12 346 812	14 222,828
Шарканский	2 946,999	3 322,888	4 072,871
Граховский район	4 298,642	4 885,101	5 581,844
ИТОГО:	938 313,392	1 048 949,045	1 210 749,913

- Величина арендной платы за пользование электросетевыми объектами (в т.ч. ППА) составила:

2022г. – 63 744,331 тыс. руб.

2021г. – 72 276,637 тыс. руб.

- Затраты на обязательное страхование электросетевого имущества составили:

2022г. – 102,623 тыс. руб.

2021г. – 126,342 тыс. руб.

- Затраты по сертификации качества электрической энергии составили:

2022г. – 2 049,572 тыс. руб.

2021г. - 1 785,093 тыс. руб.

- Аренда земельных участков, оборудования, помещений, аренда и лизинг автотранспортных средств, амортизация основных средств (в т.ч. ППА) составила:

2022г. – 12 376,732 тыс. руб.

2021г. - 13 156,912 тыс. руб.

Расходы по межеванию, оценке, регистрации, обследованию, технической инвентаризации электросетевых объектов составили:

2022г. – 7 130,454 тыс. руб.

2021г. - 3 314,498 тыс. руб.

- Величина оказанных услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети составила:

2022г. – 31 789,144 тыс. руб.

2021г. - 29 547,817 тыс. руб.

Ремонт и обслуживание сетей выполненные подрядными организациями составили:

2022г. – 9 454,223 тыс. руб.

2021г. - 1 474,551 тыс. руб.

- Затраты на проведение медицинского обследования сотрудников (в т.ч. предрейсовые осмотры водителей) составили:

2022г. – 2 956,351 тыс. руб.

2021г. - 2 331,060 тыс. руб.

- Общепроизводственные расходы по данному виду деятельности составили:

2022г. – 161 991,628 тыс. руб.

2021г. - 146 080,396 тыс. руб.

- Затраты по обслуживанию и ремонту сетей собственными силами обособленных структурных подразделений предприятия составили:

2022г. – 321 673,378 тыс. руб.

2021г. – 270 075,894 тыс. руб.

- Расходы на ремонт и обслуживание групп учета электроэнергии, замена подводов к потребителям составили:

2022г. – 2 201,234 тыс. руб.

2021г. – 1 796,792 тыс. руб.

Основные расходы в 2022 году - на сумму **202 207,683** тыс. рублей - ООО «Электрические сети Удмуртии» понесло при покупке электроэнергии с целью компенсации потерь у энергосбытовой организации ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» Удмуртский филиал и ООО "Еэс-Гарант".

Учет потерь электрической энергии Общества, осуществляется на основании расчета объема компенсации потерь электрической энергии в сетях Общества. В соответствии с пп.3 п.7 ст.254 НК РФ технологическими потерями признаются потери при производстве и (или) транспортировке товаров (работ, услуг), обусловленные технологическими особенностями производственного цикла и (или) процесса

транспортировки, а также физико-химическими характеристиками применяемого сырья. НК РФ не относит технологические потери к нормируемым расходам.

Затраты на компенсацию потерь за 2020-2022г.г. (тыс. руб.)

Наименование района	2020г.	2021г.	2022г.
Г. Ижевск	-	-	283,565
г. Сарапул, Сарапульский	80 769,582	84 069,828	82 958,011
г. Глазов	23 119,271	27 093,101	25 616,770
Воткинский, Шарканский	5 752,105	7 225,210	7 335,937
Игринский	17 035,143	20 609,074	21 644,945
Увинский, Вавожский, Селтинский	16 570,391	16 884,523	17 992,306
Балезинский	6 640,689	7 910,687	8 310,344
Кезский	3 403,083	3 828,448	4 445,073
Кизнерский	5 130,971	5 228,441	5 612,210
Малопургинский	4 428,286	5 663,845	4 388,928
Можгинский	2 632,077	3 001,172	2 047,994
Завьяловский	10 878,247	15 474,784	17 129,005
Якшур-Бодьинский	3 430,238	4 258,952	3 873,290
Граховский	512,853	634,783	569,305
ИТОГО:	80 302,936	201 882,848	202 207,683

2.1 Финансовые показатели по видам производственной деятельности ООО «Электрические сети Удмуртии» (тыс. рублей):

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электрическим сетям	Техническая инвентаризация, рыночная оценка электросетевых объектов	Работы по подключению, обслуживанию уличного освещения и пр. э/сетевых объектов, прочие услуги	Всего
2022 год						
Выручка	2110	1 210 749,913	10 736,621	168,000	3 429,373	1 225 083,907
Себестоимость продаж	2120	816 702,567	8 621,541	22,566	2 326,644	827 673,318
Валовая прибыль (убыток)	2100	394 047,346	2 115,080	145,434	1 102,729	397 410,589
Управленческие расходы	2220	89 335,972	665,097	4,330	246,788	90 252,187
Прибыль (убыток) от продаж	2200	304 711,374	1 449,983	141,104	855,941	307 158,402
2021 год						
Выручка	2110	1 048 949,045	10 690,056	-	2 617,862	1 062 256,963
Себестоимость продаж	2120	743 359,412	9 432,659	-	1 816,105	754 608,176
Валовая прибыль (убыток)	2100	305 589,633	1 257,397	-	801,757	307 648,787
Управленческие расходы	2220	77 479,731	648,437	-	183,207	78 311,375
Прибыль (убыток) от продаж	2200	228 109,902	608,960	-	618,550	229 337,412

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код	Передача электрической энергии	Технологическое присоединение к электрическим сетям	Техническая инвентаризация, рыночная оценка электросетевых объектов	Работы по подключению, обслуживанию уличного освещения и пр. э/сетевых объектов, прочие услуги	Всего
2020 год						
Выручка	2110	938 313,392	12 570,769	80,000	2 022,368	952 986,529
Себестоимость продаж	2120	677 983,608	11 390,673	89,048	851,133	690 314,462
Валовая прибыль (убыток)	2100	260 329,784	1 180,096	(-9,048)	1 171,235	262 672,067
Управленческие расходы	2220	69 180,641	248,548	4,041	112,032	69 545,262
Прибыль (убыток) от продаж	2200	191 049,143	931,548	(-13,089)	1 059,203	193 126,805

Для определения доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), имущественных прав ООО «Электрические сети Удмуртии» применяет метод начисления.

Управленческие расходы при закрытии месяца списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке от выполненных работ (оказания услуг) по видам деятельности (номенклатуре выполненных работ).

2.2 Реконструкция, модернизация, строительство электрических сетей, мероприятия по энергосбережению.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики УР от 27 сентября 2019 года № 01-09/473 «Об утверждении инвестиционной программы общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» на 2020-2024 годы» с учетом изменений утвержденных Приказом Минстроя УР от 4 мая 2022 года № 01-09/ 249 "Об утверждении изменений, вносимых в инвестиционную программу общества с ограниченной ответственностью «Электрические сети Удмуртии» на 2020-2024 годы" утверждена инвестиционная программа для ООО «Электрические сети Удмуртии» на 2022г. по реконструкции, модернизации, строительству новых объектов электрических сетей и осуществлению энергосберегающих мероприятий. Размещена на официальном сайте Министерства по адресу:

<http://rekudm.ru/content/view/1299/170/>

Объем капитальных вложений, выполненных в рамках исполнения инвестиционной программы по итогам 12 месяцев 2022г. подрядным и хозяйственным способом, составляет 358 098,20 тыс. рублей, в том числе по источникам финансирования:

Исполнение инвестиционной программы, тыс. руб.

Источники финансирования:	2022г.	2021г.
из прибыли предприятия	169 153,16	99 804,41
в счет арендной платы и лизинга	70 709,50	67 125,84
за счет амортизации ОС	111 253,97	100 709,82
прочие	6 981,57	3 248,98
Итого:	358 098,20	270 889,05

Отчеты о реализации инвестиционной программы ООО «Электрические сети Удмуртии» за 1-4 кварталы 2022 г. размещены по адресам:

<https://invest.gosuslugi.ru/epgu-forum/#/ipr/03491>,

<https://invest.gosuslugi.ru/epgu-forum/#/ipr/04169>.

За отчетный год доходы (выручка) от передачи объектов капитальных вложений в муниципальную казну районов УР (в счет арендной платы) составили – 61 706,806 тыс. руб.; за предшествующий 2021г. – 50 072,572 тыс. руб.

Расходы от передачи объектов капитальных вложений в муниципальную казну районов УР (в счет арендной платы) составили – 61 706,812 тыс. руб.; за предшествующий 2021г. – 50 072,572 тыс. руб.

2.3 Расшифровка строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах «Затраты на производство» (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные расходы	254 862,522	254 008,359	226 669,767
Расходы на оплату труда	234 053,278	203 628,866	186 710,566
Страховые взносы, ФСС от НС и ПЗ	69 430,630	60 406,715	55 248,924
Амортизация	165 474,071	135 465,883	119 767,560
Аренда электросетей	63 744,331	72 276,637	71 649,541
Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	31 789,143	29 547,817	28 285,573
Аренда земельных участков, помещений, транспортных средств, плата по договорам лизинга	16 743,843	19 400,728	22 462,438
Расходы по сертификации качества электрической энергии	2 049,572	1 785,093	1 492,042
Расходы по межеванию, оценке, регистрации, обследованию, технической инвентаризации электросетевых объектов	7 130,454	3 314,498	5 259,795
Прочие	72 981,351	52 869,794	42 307,946
Итого по элементам	918 259,195	832 704,390	759 854,152

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Изменение остатков незавершенного производства	333,690	(215,161)	(5,571)
Итого расходы по обычным видам деятельности	917 925,505	832 919,551	759 859,723

2.4 Расшифровка строк 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» тыс. руб.:

Наименование показателя	2022 год Сумма без НДС	2021 год Сумма без НДС
Реализация внеоборотных активов	62 073,545	50 072,572
Реализация основных средств	10 058,333	793,333
Реализация прочего имущества (передача отходов для утилизации, спецодежды работникам при увольнении)	1 289,203	207,916
Выявлено бездоговорное потребление электроэнергии, претензии возмещения ущерба	1 514,026	916,792
Проценты по договору банковского счета	2 237,467	962,596
Начислены неустойки, госпошлины, проценты за пользование чужими д/с по решению суда	74,676	348,495
Поступление по возмещению расходов (ущерба) и прочие доходы, страховое возмещение	930,253	781,088
Безвозмездно полученные активы (оприходованы возвратные отходы материалов, излишки материалов, выявленные при инвентаризации, активы, полученные при ремонте, реконструкции, ликвидации ос)	-	115,233
Восстановление резерва под обесценение материалов	49,677	
Прочие доходы (Финансирование за счет ФСС)	141,692	177,701
Госпошлина, расходы по решению судов	34,229	93,863
Восстановление оценочных обязательств	-	14 242,342
Доходы в виде восстановленных резервов	1 607,113	675,670
Списание кредиторской задолженности	21,028	223,470
Итого	80 031,242	69 611,071

2.5 Расшифровка строк 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы», тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год Сумма без НДС	2021 год Сумма без НДС
Реализация внеоборотных активов	62 073,551	50 072,572
Реализация прочего имущества, прочих услуг	959,975	201,848
Реализация основных средств	10 430,766	-
Расходы по безвозмездной передаче объектов электросетей в МО (НДС)	2 330,303	-
Убытки прошлых лет	7,199	18,872
Проценты по кредитному договору	18 245,133	16 198,612
Плата за банковское обслуживание	1 259,729	889,391
Административные штрафы, пени	23,904	164,670
Списание дебиторской задолженности по актам бездоговорного потребления э/э по решениям суда и результатам инвентаризации (по истечению срока давности)	15,030	0,006
Страховые взносы, ФСС от НС и ПЗ	9,940	29,431
Возмещение расходов по использованию имущества; выплаты и расходы по ущербу имущества; услуги нотариуса; госпошлина и проч. налоги	284,642	503,679
Налог на имущество	14 921,101	14 517,472
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	-
Оценочные обязательства - по взысканию понесенных убытков	2 958,231	-
Расходы от списания имущества при ликвидации, утилизации, недостачи	221,801	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по договорам лизинга	18 705,515	-
Прочие расходы из прибыли	2 142,637	1 642,276
Итого	134 589,457	84 238,829

2.6 Налог на прибыль

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и гл. 25 НК РФ, образовались разницы. Между бухгалтерской прибылью – 252 600 тыс. руб. и налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль – 220 638 тыс. руб. за 2022г. образовалась разница – 31 962 тыс. руб.

Показатели за 2022г.	Сумма, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма, тыс. руб.	Обозначение
Прибыль (БУ)	252 600	20	50 520	Условный расход
ПР	-	20	-	Постоянный налоговый доход
ПР	4 165	20	833	Постоянный налоговый расход
ВВР	13 149	20	2 630	Отложенный налоговый актив
НВР	(49 276)	20	(9 855)	Отложенное налоговое обязательство
Прибыль (НУ)	220 638	20	44 128	Текущий налог на прибыль
Показатели за 2021г.	Сумма, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма, тыс. руб.	Обозначение
Прибыль (БУ)	214 710	20	42 942	Условный расход
ПР	-	20	-	Постоянный налоговый актив
ПР	2 113	20	423	Постоянное налоговое обязательство
ВВР	(12 023)	20	(2 405)	Отложенный налоговый актив
НВР	(56 507)	20	(11 301)	Отложенное налоговое обязательство
Прибыль (НУ)	148 293	20	29 659	Текущий налог на прибыль

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.1. Расшифровка строк 12303, 12304, 15203, 15204 Бухгалтерского баланса

«Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению» (тыс. руб.):

Вид задолженности	Сальдо на 01.01.2022г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено, зачет тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Налог на прибыль	7 803,382	-	44 127,640	44 589,952	8 265,694	-
НДС	-	21 605,941	135 883,450	126 865,930	-	30 623,461
Прочие налоги	70,368	5 968,387	58 665,208	59 411,984	67,777	5 219,020
Взносы	5,718	5 296,945	78 138,810	77 377,117	5,718	6 058,638
Итого:	7 879,468	32 871,273			8 339,189	41 901,119
Код строки	12 303	15 203	-	-	12 303	15 203
	12 304	15 204			12 304	15 204
Вид задолженности	Сальдо на 01.01.2021г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено, зачет тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Налог на прибыль	9 889,694	-	29 658,585	27 572,273	7 803,382	-
НДС	-	21 713,140	113 547,629	113 654,828	-	21 605,941
Прочие налоги	67,355	5 747,022	45 384,233	45 165,881	70,368	5 968,387
Взносы	0,237	4 005,527	67 626,160	66 340,223	5,718	5 296,945
Итого:	9 957,286	31 465,689			7 879,468	32 871,273

Просроченной задолженности в бюджеты различных уровней нет. Текущая задолженность подлежит погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, т.е. является краткосрочной.

Задолженность подтверждена актами сверки с ИФНС, ФСС.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Признанная дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в финансовой отчетности, подтверждена результатами проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части авансов, полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) и дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражается в оценке за минусом суммы НДС.

3.3 Расшифровка строк 1230, 1520 Бухгалтерского баланса «Дебиторская и кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Группа контрагентов	31.12.2022г.		31.12.2021г.		31.12.2020г.	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ПАО "федеральная Сетевая Компания - Россети" (передача э/энергии)	0	1 962	0	1 512	0	1 478
Филиал «Удмуртэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» (передача э/энергии)	95 954	0	77 085	0	68 416	0
АО "ЭнергосбыТ Плюс» Удмуртский филиал (компенсация потерь электроэнергии)	0	15 077	0	7 886	0	6 541
МО - кап. вложения в счет арендной платы, тех. инвентаризация и прочие работы	8 501	0	5 656	0	16 292	0
МО аренда электросетевых объектов	0	1	0	0	0	0
Прочие покупатели и заказчики	3 178		3 327		6 534	
Прочие поставщики и подрядчики		20 998		42 181		68 541
Прочие расчеты	8 355	51 191	7 880	41 052	9 958	38 519
Авансы (выданные, полученные)	2 202	20 806	3 109	7 387	3 605	6 764
Итого:	118 190	110 035	97 057	100 018	104 805	121 843
Код строки	1230	1520	1230	1520	1230	1520

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Дебиторская задолженность в залог в качестве обеспечения обязательств не передавалась.

Расшифровка строк 12301, 15202 Бухгалтерского баланса «Дебиторская и кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Вид задолженности	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Авансы выданные	2 202	3 109	3 605
НДС с авансов выданных	0	0	0
Итого дебиторская задолженность	2 202	3 109	3 605
Авансы полученные	24 907	8 804	8 053
НДС с авансов полученных	4 101	1 417	1 289
Итого кредиторская задолженность	20 806	7 387	6 764

3.4. Расшифровка строк 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» (тыс. руб.):

В составе заемных средств учитываются полученные обществом долгосрочные и краткосрочные кредиты банков. Цель привлечения заемных средств – выплата заработной платы сотрудникам общества и осуществление обычной хозяйственной деятельности - погашения кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками и др.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Долгосрочные кредиты	41 211	56 223	71 235
Краткосрочные кредиты	135 012	111 269	135 012

Долгосрочные кредиты:

Сведения/ Предоставленные обеспечения	Сальдо на 01.01.2022г.		Получено тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 23.10.19г. № КС-ЦН-724740/2019/00037 Лимит – 90 000,000 тыс. руб. Срок – 16.09.2026г. Залог.	0,00	56 223,00	0,00	15 012,00	0,00	41 211,0
Итого	0,00	56 223,00	0,00	15 012,00	0,00	41 211,0
Код строки		14101				14101

Расходы по кредитам.

Сведения	Сальдо на 01.01.2022г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	Кр-т			Д-т	Кр-т
Проценты (комиссии) по долгосрочным кредитам	0,00	0,00	6 160,473	6 160,473	0,00	0,00
Код строки		15103				15103

Краткосрочные кредиты:

Сведения/ Предоставленные обеспечения	Сальдо на 01.01.2022г.		Получено тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 04.03.2021г. № КС-ЦН-776009/2021/00001 Лимит – 180 000,000 тыс. руб. Срок – 04.03.2022г. Залог.	0,00	46 775,18	0,00	46 775,18	0,00	0,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 12.12.2021г. № КС-ЦН-776009/2021/00045 Лимит – 120 000,000 тыс. руб. Срок – 23.12.2022г. Залог.	0,00	49 481,86	69 496,82	118 978,68	0,00	0,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 23.10.19г. № КС-ЦН-724740/2019/00037 Лимит – 90 000,000 тыс. руб. Срок погашения до 31.12.2022г. Залог.	0,00	15 012,00	-	-	0,00	15 012,00
Банк ВТБ (ПАО) Договор от 10.10.2022г. № КС-ЦН-776009/2022/00031 Лимит – 120 000,000 тыс. руб. Срок – 10.10.2023г. Залог.	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
Итого	0,00	111 269,04	189 496,82	165 753,86	0,00	135 012,00
Код строки		15101				15101

Расходы по кредитам.

Сведения	Сальдо на 01.01.2022г.		Начислено тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Д-т	Кр-т			Д-т	Кр-т
Проценты (комиссии) по краткосрочным кредитам	0,00	0,00	12 084,660	12 084,660	0,00	0,00
Код строки		15102				15102

В качестве обеспечения кредитов Банку ВТБ предоставлено в залог:

- Залоговая стоимость Имущества составила:

31.12.2022г. – 13 200,099 тыс. руб. (недвижимость).

31.12.2021г. – 13 008,287 тыс. руб. (недвижимость).

3.5. Расшифровка строк 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (тыс. руб.).

Обязательства по аренде.

Общество выступает арендатором по договорам аренды муниципального электросетевого имущества, а также арендатором (лизингополучателем) по договорам аренды и лизинга имущества с коммерческими организациями и физическими лицами.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

По договорам аренды муниципального электросетевого имущества срок аренды устанавливается на основании утвержденного регулирующим органом долгосрочного периода регулирования, в отношении которого Обществу установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии. На 01.01.2022г. утвержденным долгосрочным периодом регулирования является 2020 – 2024гг. В связи с этим установлен срок аренды по договорам аренды муниципального электросетевого имущества равный 36 месяцам.

По прочим договорам аренды срок устанавливается исходя из срока действия договора аренды. Если срок аренды в договоре не определен, то он устанавливается исходя из фактического срока, в течении которого Общество намерено арендовать данный объект.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Долгосрочные обязательства по аренде	83 292	163 269	-
Краткосрочные обязательства по аренде	78 431	72 794	-

4. Внеоборотные активы.

4.1 Основные средства

В составе основных средств учитываются: земельные участки, здания, сооружения (объекты электросетевого хозяйства); неотделимые улучшения арендованных объектов электросетевого хозяйства; оборудование; измерительные и регулирующие приборы и устройства; группы учета; транспортные средства; средства пожаротушения и т.д.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом требований пунктов 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 9-17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Классификация и аналитический учет.

Общество выделяет следующие группы ОС:

- Здания, кроме жилых;
- Сооружения;
- Машины и оборудования;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Другие виды основных средств;

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

Величина ликвидационной стоимости утверждается Приказом генерального директора.

В целях бухгалтерского учета определение срока полезного использования объекта основных средств, производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Здания, земельные участки, электросетевые объекты, группы учета, инструменты и приборы для измерения или проверки количественных характеристик электричества независимо от стоимости, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

4.1.2 Движение основных средств за 2022г. по группам.

Наименование ОС	на 01.01.2022г.			Изменения за период				на 31.12.2022г.		
	Первоначальная ст-ть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-ть тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизация тыс.руб.	Первоначальная ст-ть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-ть тыс.руб.
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Земельные участки	196	0	196	36			0	232	0	232
Здания	27 822	3 837	23 986	0			1 082	27 822	4 919	22 904
Инструмент	8 793	7 082	1 712	85	5 220	5 220	765	3 658	2 626	1 032
Машины и оборудование	42 937	30 871	12 066	3 208	26 637	26 637	5 955	19 509	10 189	9 320
Произ.и хозинвентарь	2 472	2 310	162	0	1 319	1 319	50	1 153	1 041	112
Прочие основные фонды (группы учета)	314 943	173 934	141 009	94 171	1 137	1 122	47 076	407 976	219 888	188 088
Сооружения	1 109 548	450 814	658 733	172 229	24 741	12 212	91 262	1 257 036	529 864	727 172
Транспортные средства: в том числе лизинговые ТС числящиеся на балансе Общества	113 300 37 544	52 221 2 492	61 079 35 052	35 068 0	14 346 26 841	3 916 6 442	19 451 8 550	134 022 10 704	67 757 4 601	66 265 6 103
Итого	1 620 012	721 069	898 943	304 797	73 400	50 426	165 641	1 851 408	836 284	1 015 125

Наименование ОС	на 01.01.2021 г.			Изменения за период				на 31.12.2021 г.		
	Первоначальная стоимость тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизация тыс.руб.	Первоначальная ст-ть тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Остаточная ст-ть тыс.руб.
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Земельные участки	196	0	196	0	0	0	0	196	0	196
Здания	27 822	2 752	25 071	0	0	0	1 085	27 822	3 837	23 986
Инструмент	8 664	6 128	2 536	201	72	72	1 025	8 793	7 082	1 712
Машины и оборудование	33 395	27 725	5 670	9 746	204	204	3 350	42 937	30 871	12 066
Произ.и хозинвентарь	2 525	2 033	493	0	53	53	331	2 472	2 310	162
Прочие основные фонды (группы учета)	233 134	141 056	92 078	82 206	397	227	33 104	314 943	173 934	141 009
Сооружения	1 020 033	367 110	652 923	91 588	2 074	609	84 313	1 109 548	450 814	658 733
Транспортные средства, в том числе лизинговые ТС числящиеся на балансе	76 439 11 440	42 283 700	34 157 10 740	39 120 37 545	2 259 11 441	2 259 3 068	12 198 4 861	113 300 37 544	52 221 2 492	61 079 35 052
Итого	1 402 209	589 086	813 123	222 861	5 058	3 423	135 406	1 620 012	721 069	898 943

В 2022 году проведены работы по государственной регистрации электросетевых объектов, принадлежащих обществу.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2020г. (тыс. руб.)
Электросетевые объекты, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	194,29	0,00	4 029,61

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

Наименование показателя	За 2022г. (тыс. руб.)	За 2021г. (тыс. руб.)	За 2020г. (тыс. руб.)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации	3 973,76	5 422,59	438,41
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	85,19	117,61	155,06

4.1.3 Не введены в эксплуатацию основные средства.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	11503	Незавершенные объекты капитального строительства в счет арендной платы, необходимые улучшения арендованных электросетевых объектов	4	136,68	5	158,10
2	11503	Незавершенные объекты капитального строительства в счет технологического присоединения, прочие	29	8 724,64	10	2 616,96
3	11506	Приобретенные основные средства	0	0,00	0	0,00
4	11505	Группы учета	11	96,00	13	123,93
5	11502	Оборудование к установке	50	13 640,75	57	12 269,27
		ИТОГО:	94	22 598,07	85	15 168,26

Незавершенные капитальные вложения

Наименование	На 01.01.2022г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Незавершенные объекты капитального строительства в счет арендной платы, необходимые улучшения арендованных электросетевых объектов	158,106	15 187,820	792,147	14 417,097	136,682
Незавершенные объекты капитального строительства в счет технологического присоединения, прочие	2 616,956	142 113,273	0,00	136 005,594	8 724,635
Группы учета	123,929	99 765,740	0,00	99 793,667	96,002
Приобретенные основные средства	0,00	55 023,691	0,00	55 023,691	0,00
Оборудование к установке	12 269,269	34 702,051	0,00	33 330,569	13 640,751
Итого:	15 168,260	346 792,575	792,147	338 570,618	22 598,070

4.1.4 Долгосрочные активы для продажи.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	12102	Незавершенные объекты капитального строительства для продажи	12	5 009,51	10	4 735,53
		ИТОГО:	12	5 009,51	10	4 735,53

Наименование	На 01.01.2022г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Незавершенные объекты капитального строительства для продажи	4 735,528	62 347,531	62 073,551	0,00	5 009,508
Итого:	4 735,528	62 347,531	62 073,551	0,00	5 009,508

4.1.5 Авансы в счет оплаты работ, которые связаны со строительством объектов основных средств.

№ п/п	Код строки	Наименование	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
			Кол-во	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
1	11504	Авансы, связанные со строительством	1	9 058,74	0	0,00
		ИТОГО:	1	9 058,74	0	0,00

Наименование	На 01.01.2022г. (тыс. руб.)	Изменения за период			На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
		Затраты за период	Реализация, списание	Принято к учету	
Авансы, связанные со строительством	0,00	9 058,740	0,00	0,00	9 058,740
Итого:	0,00	9 058,740	0,00	0,00	9 058,740

4.2 Арендованные основные средства

Полученные в аренду основные средства, отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

Наименование арендованных основных средств	Стоимость на 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Стоимость на 31.12.2021г. (тыс. рублей)	Стоимость на 31.12.2020г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	465,613	27 196,236	34 381,803
Земельные участки	11 807,832	17 073,737	16 427,248
Транспортные средства	0,00	3 882,449	6 537,212
Электросетевое имущество	0,004	664 435,647	671 582,927
ИТОГО:	12 273,449	712 588,069	728 929,192

Полученные в аренду основные средства, признанные в качестве ППА, отражаются на балансе предприятия

Наименование арендованных основных средств	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2021г. (тыс. рублей)	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2020г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	41 122,826	45 467,319	0,00
Земельные участки	326,810	326,810	0,00
Транспортные средства	985,723	985,723	0,00
Электросетевое имущество	190 992,653	189 283,318	0,00
ИТОГО:	233 428,028	236 063,170	0,00

Наименование арендованных основных средств	Остаточная стоимость ППА 31.12.2022г. (тыс. рублей)	Остаточная стоимость ППА 31.12.2021г. (тыс. рублей)	Остаточная стоимость ППА 31.12.2020г. (тыс. рублей)
Нежилые помещения и прочие	26 905,519	45 467,319	0,00
Земельные участки	217,873	326,810	0,00
Транспортные средства	289,918	985,723	0,00
Электросетевое имущество	127 328,435	189 283,318	0,00
ИТОГО:	154 741,745	236 063,170	0,00

4.3 Запасы для строительства основных средств

Расшифровка строки 11902 Бухгалтерского баланса «Запасы для строительства основных средств» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Сырье, материалы, покупные комплектующие	56 993,987	71 508,008	-
ИТОГО:	56 993,987	71 508,008	-

5. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 "Материалы".

При списании в производство или списании на иные цели МПЗ оцениваются по средней стоимости каждой единицы запаса (по складам), которая определяется в момент их отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска МПЗ.

Информация о запасах, предназначенных для строительства основных средств отражена в отчетности за 2022 г. в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Запасы для строительства основных средств».

Сумма предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, запасов по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 123,512 тыс. руб. и отражена в отчетности за 2022г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка строки 12101 Бухгалтерского баланса «Материальные запасы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Сырье, материалы, покупные комплектующие*	10 699,313	10 362,696	57 230,231
Топливо	460,250	519,482	496,813
Тара и тарные материалы	23,114	23,114	23,114

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Запасные части	246,529	472,671	383,836
Материалы, переданные в работу	2 148,088	659,097	976,032
Сварные конструкции	65,925	65,141	106,594
Прочие материалы	1 671,833	1 812,964	1 606,344
Инвентарь и хозяйственные принадлежности **	1 649,791	1 217,671	1 263,513
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12 195,184	7 800,384	9 892,426
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	-	-	5 805,791
ИТОГО:	29 160,027	22 933,220	77 784,694

*Объем материальных запасов производственного назначения определяется утвержденным «Положением о создании, хранении, использовании и пополнении аварийного (резервного) запаса материалов».

**Оргтехника, мебель, инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, комплектующие для автомобилей, сейфы, шкафы, жалюзи и другое имущество сроком службы менее одного года учитываются в составе МПЗ на сч.10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.: (стр.11902,12101)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	2022 г.	94 541,465	(100,237)	147 883,314	(156 220,205)	(49,677)	86 204,574	(50,561)
	2021 г.	77 784,69	(0,00)	152 892,655	(136 135,880)	0,00	94 541,465	(100,237)

Расшифровка строки 12103 Бухгалтерского баланса «Основное производство» (тыс. руб.):

Не завершены работы по ремонту силовых трансформаторов:

Наименование района	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2020г.
г. Сарапул, Сарапульский р-н	583,045	398,862	591,952
г. Глазов	-	-	22,071
Балезинский	48,783	-	-
Можгинский	32,624	32,624	32,624
Завьяловский	117,032	75,719	75,719
Кезский	52,012	52,012	52,012
Игринский	-	72,217	72,217
Увинский	163,471	31,842	31,842
ИТОГО:	996,967	663,276	878,437

6. Оценочные значения в отчетности

6.1 Резерв по сомнительным долгам

В резерв по сомнительным долгам включена дебиторская задолженность, отвечающая всем критериям для признания ее сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение величины резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)

Содержание показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Остаток на начало периода	9 411,6	10 234,8	8 804,7
Сформировано в отчетном году	0	0	1 743,4
Использовано (восстановлено) в отчетном году	1 502,4	823,2	313,2
Остаток на конец отчетного периода	7 909,2	9 411,6	10 234,8

Не использованная сумма резерва, подтвержденная инвентаризацией на 31.12.2022г., переносится на следующий отчетный период.

6.2 Резерв под обесценение запасов

В 2022 г. восстановлен резерв под обесценение запасов на сумму – 49,676 тыс. руб.

Уменьшение сумм резерва произошло за счет изменения справедливой стоимости в результате их использования в производственных целях. Увеличение произошло за счет проверки материалов на обесценение и доначисление резерва.

В Бухгалтерском балансе стоимость запасов приводится за вычетом созданного резерва под обесценение их стоимости.

7. Оценочные обязательства

Признаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

На 31.12.2022г. признаны оценочные обязательства на сумму – 19 684,198 тыс. рублей, подтвержденные результатами инвентаризации:

Резерв на оплату отпусков – 16 725,967 тыс. рублей.

Признано оценочное обязательство по Исковому заявлению от 27.06.2022г. Определением от 27.06.2022г. Общество привлечено в качестве соответчика Дело №А71-9414/2022 по оплате потерь э/э за период с марта 2019г. по февраль 2022г. – 2 958,231 тыс. руб.

Изменение величины резерва на оплату отпусков (тыс. руб.)

Содержание показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Остаток на начало периода	13 721,701	11 500,192	12 426,016
Сформировано в отчетном году	31 693,914	29 169,057	33 022,755
Использовано (восстановлено) в отчетном году	28 689,648	26 947,548	33 946,58
Остаток на конец отчетного периода	16 725,967	13 721,701	11 500,192

8. Расшифровка строк 1310 «Уставный капитал» и 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

В соответствии с решениями учредителей Обществом формируется резервный капитал за счет чистой прибыли Общества на покрытие убытков в виде недоначисленной амортизации неотделимых улучшений арендованных электросетевых объектов в случае досрочного расторжения договоров аренды. Также чистая прибыль направляется на выплату дивидендов и другие цели, определяемые решениями участников Общества.

Решением единственного участника от 14.10.2022г. №34 было принято решение о заключении мирового соглашения по Делу №А71-8293/2022, по иску Старченко Л.И. о взыскании действительной стоимости доли в уставном капитале Общества в связи с выходом из состава участников.

Направление распределения чистой прибыли	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Пополнение резервного капитала	30 000,000	15 000,000
Выплата промежуточных дивидендов участнику Общества	14 900,000	-
Выплата дивидендов участнику Общества	25 000,000	25 000,000
Погашение действительной стоимости доли в уставном капитале Общества	25 059,200	-
Изменение уставного капитала	-	-

Состав учредителей Общества на 31.12.2022г.:

Савельева Эльмира Жаудатовна доля в уставном капитале 100 % - 16,000 тыс. руб.

9. Связанные стороны.

Бенефициарным владельцем является Савельева Эльмира Жаудатовна (гражданин Российской Федерации).

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Основание, признания стороны связанной	Наличие операций со связанными сторонами
ООО «Удмуртское НПП Нипинефть»	Участник <u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	нет
ООО «КТЭ»	Участник <u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	да
<u>Савельева Эльмира Жаудатовна</u>	Участник, доля в УК 100 %	да
Савельев Виктор Алексеевич	Занимает должность – Советник генерального директора	да

В 2022г. были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Связанная сторона	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки совершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
Выплата дивидендов	учредитель	25 000,0	Решение от 16.03.2022г. №22	0
Выплата промежуточных дивидендов	учредитель	14 900,0	Решение от 05.10.2022г. №31	0
Передача в аренду объектов недвижимого имущества	ООО «КТЭ»	3,8	Договор аренды от 01.12.2022 №A22-12/01 Решение от 28.12.2022г. №40	3,8
Продажа транспортного средства	Савельев Виктор Алексеевич	11 470,00	Договор купли-продажи от № б/н от 18.11.2022г. Решение от 06.10.2022 №32	0

В 2021г. были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Связанная сторона	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки совершения операции	Сальдо расчетов на 31.12.2021г.
Выплата дивидендов	учредитель	25 000,0	Решение от 12.03.2021 №6	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Период	краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); тыс. руб.	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.
2021 г.	38 445,14	-
2022 г.	42 377,47	-

10. Информация о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из нее по НДС.

Денежные потоки, которые невозможно однозначно квалифицировать в качестве текущих, инвестиционных или финансовых денежных потоков отражаются в составе текущих денежных потоков.

На отчетную дату 31.12.2022г. организация не имеет возможности дополнительного привлечения денежных средств в виде кредитов в рамках действующих кредитных линий или овердрафтов.

11. События после отчетной даты.

Информация о существенных событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствует.

12. Отражение изменения данных финансовой отчетности, при изменении учетной политики.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 № Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2022г.

Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 перспективно. Сравнительные показатели, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018, по договорам аренды при получении имущества в аренду единовременно признается на 01.01.2022г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произведены следующие корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2021.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма после корректировки на 31.12.2021
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Право пользования активом	11901	0	236 063	236 063
Итого по разделу I	1100	988 877	236 063	1 224 940
БАЛАНС	1600	1 137 630	236 063	1 373 693
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	163 269	163 269
Итого по разделу IV	1400	86 543	163 269	249 812

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	72 794	72 794
Итого по разделу IV	1500	225 009	72 794	297 803
БАЛАНС	1700	1 137 630	236 063	1 373 693

13. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

14. Условные активы и обязательства.

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

15. Государственная помощь.

В отчетном и предшествующем периодах Общество не являлось получателем государственной помощи.

16. Непрерывность деятельности.

Коронавирусная инфекция не оказала влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

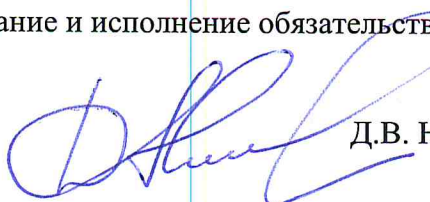
24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики экономические санкции.

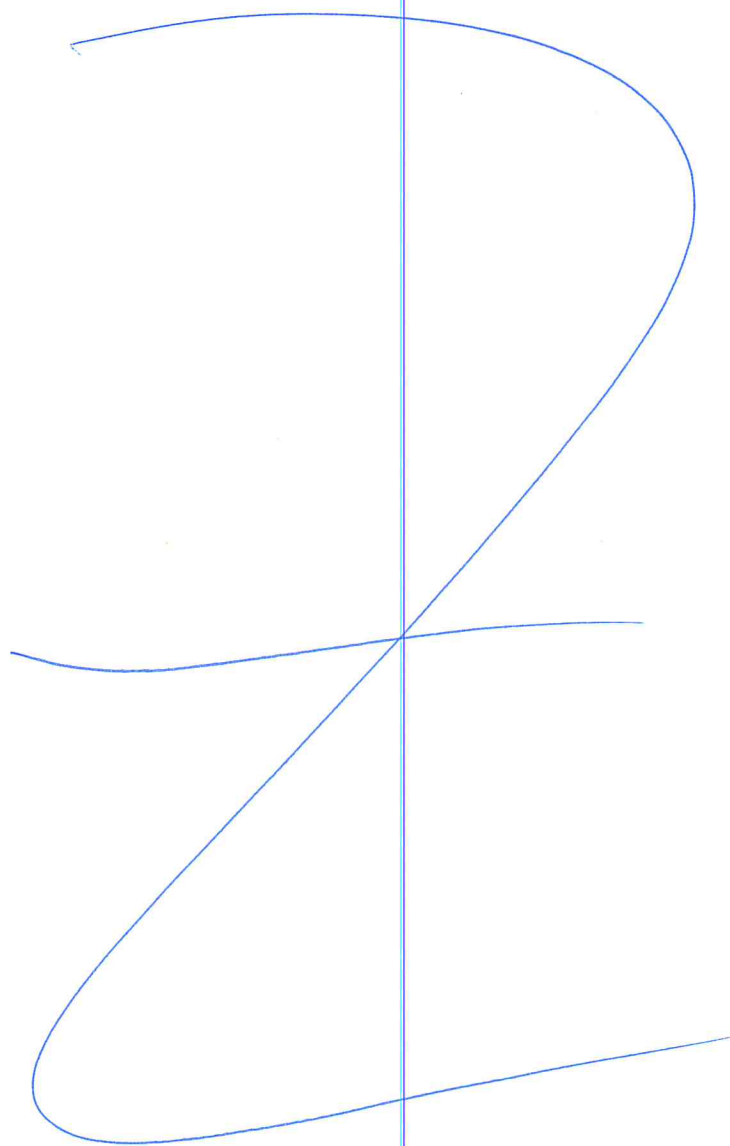
Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции затрагивают Общество в части отсутствия прямых поставок, увеличения сроков поставки комплектующих от зарубежных партнеров, однако, руководством предприняты все меры по устранению связанных с этим проблем.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор
03.03.2023г.

 Д.В. Никонов



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью на 43 листах
(Сорока трех)
Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
Ермаков М.Ю.