

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

 **ПРОФИ**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику Областного государственного
унитарного энергетического предприятия
"Электросетевая компания по эксплуатации
электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Областного государственного унитарного энергетического предприятия "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" (ОГРН: 1023801542412), 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, 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 Областного государственного унитарного энергетического предприятия "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 иные 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Областного государственного унитарного энергетического предприятия "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение в отношении данной отчетности 04.04.2022.

Основанием для выражения мнения с оговоркой стало не отражение резерва по сомнительным долгам в сумме 617 444 тыс. руб. в отношении дебиторской задолженности контрагента ОАО «Иркутская электросетевая компания», в результате чего:

- на 31.12.2021 года строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса завышена, а строка 1370 «Нераспределенная прибыль» завышена на 617 444 тыс. руб.;

- за 2021 год строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах занижена, строка 2400 «Чистый убыток» занижена на 617 444 тыс. руб.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Ответственность руководства 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, и руководством аудируемого лица, доводя до него 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 «АФ Профи»

Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Недзельская Виталия Леонидовна
ОРНЗ 22006353510

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:
«11» апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		03268281		
		3800000252		
		35.13		
		65242	13	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
 "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей" по ОКПО
 Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Код экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организация по ОКПО _____ по ОКФС / ОКФС _____
 Государственное предприятие / Собственность субъектов по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
64009, Иркутская обл, Иркутск г, Ширямова ул, дом № 54

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН **5502039360**

ОГРН/
ОГРНИП **1025500743730**

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	Основные средства	1150	26 563 426	24 448 909	5 754 634
	в том числе:				
	переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка амортизации)		-	18 478 454	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
10.3.15	Отложенные налоговые активы	1180	86 529	154 197	27 874
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 649 955	24 603 106	5 782 507
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	34 455	44 633	42 379
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	666	73	1 984
5	Дебиторская задолженность	1230	1 019 684	933 312	1 444 054
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	200 850	530 865	370 165
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 599	12 207	3 938
	Прочие оборотные активы	1260	9 046	6 688	5 749
	Итого по разделу II	1200	1 286 300	1 527 777	1 868 269
	БАЛАНС	1600	27 936 255	26 130 882	7 650 776

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	850 000	850 000	850 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
<i>10.4</i>	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 968 826	2 103 659	5 529 494
<i>10.3.14</i>	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 193 892	1 039 639	818 806
<i>10.3.14</i>	Резервный капитал	1360	66 333	66 333	66 333
<i>10.4</i>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 330 933	16 920 363	(1 030 923)
	Итого по разделу III	1300	22 409 984	20 979 994	6 233 710
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
<i>10.3.15</i>	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 707 217	4 484 278	790 616
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 707 217	4 484 278	790 616
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
<i>5.3</i>	Кредиторская задолженность	1520	737 240	597 270	570 070
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>10.3.12</i>	Оценочные обязательства	1540	81 814	69 340	56 379
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	819 054	666 610	626 449
	БАЛАНС	1700	27 936 255	26 130 882	7 650 776

Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей
"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

Распределение электроэнергии

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное предприятие / Собственность субъектов

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03268281		
3800000252		
35.13		
65242	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
10.3.13.1	Выручка			
10.3.13.2	Себестоимость продаж	2110	5 147 568	4 354 246
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(5 377 640)	(4 113 798)
	Коммерческие расходы	2100	(230 072)	240 448
10.3.13.2	Управленческие расходы	2210	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(215 893)	(200 418)
	Доходы от участия в других организациях	2200	(445 965)	40 030
10.3.13.1	Проценты к получению	2310	-	-
10.3.13.2	Проценты к уплате	2320	48 282	30 531
10.3.13.1	Прочие доходы	2330	-	-
10.3.13.2	Прочие расходы	2340	29 627	190 841
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(444 401)	(788 698)
10.3.15	Налог на прибыль	2300	(812 457)	(527 296)
	в том числе:	2410	(146 468)	8 574
	текущий налог на прибыль	2411	(78 800)	(117 749)
	отложенный налог на прибыль	2412	(67 668)	126 323
	Прочее	2460	(366)	(19 182)
	в том числе:			
	доначислен налог на прибыль за 2021 год		(306)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(959 291)	(537 904)

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	2 103 377	278 137
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	15 270	10 310
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(222 940)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	936 416	(249 457)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004	31	12
03268281	31	2022
3800000252	03268281	
35.13		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей

по ОКПО

Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

ОКВЭД 2

Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное предприятие / Собственность субъектов

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	850 000	-	6 348 300	66 333	(1 030 923)	6 233 710
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	278 137	-	18 489 190	18 767 327
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	278 137	X	10 310	288 447
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	426	426
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
переход на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	18 478 454	18 478 454

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 483 139)	-	(537 904)	(4 021 043)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(537 904)	(537 904)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(3 483 139)	X	-	(3 483 139)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	850 000	-	3 143 298	66 333	16 920 363	20 979 994
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 103 377	-	369 861	2 473 238
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	2 103 377	X	15 270	2 118 647
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	354 591	354 591
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(83 957)	-	(959 291)	(1 043 248)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(959 291)	(959 291)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(83 957)	X	-	(83 957)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	850 000	-	5 162 718	66 333	16 330 933	22 409 984

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 233 710	(537 904)	2 789 664	8 485 470
корректировка в связи с:	3410		18 478 454		18 478 454
изменением учетной политики	3420		(1 499 652)	(4 484 278)	(5 983 930)
исправлением ошибок	3500	6 233 710	16 440 898	(1 694 614)	20 979 994
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 030 923)	(537 904)	5 994 666	4 425 839
корректировка в связи с:	3411		18 478 454		18 478 454
изменением учетной политики	3421		(1 499 652)	(4 484 278)	(5 983 930)
исправлением ошибок	3501	(1 030 923)	16 440 898	1 510 388	16 920 363
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412				
изменением учетной политики	3422				
исправлением ошибок	3502				
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	22 409 984	20 979 994	6 233 710

Руководитель _____
(подпись)



27 марта 2023 г.

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

Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей" по ОКПО _____
 Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности "Распределение электроэнергии" по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности "Государственное предприятие" / "Собственность субъектов" по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
03268281		
3800000252		
35.13		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 065 386	3 934 680
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 965 464	3 907 270
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	99 922	27 410
Платежи - всего	4120	(4 707 489)	(3 437 190)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 610 681)	(1 448 589)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 773 008)	(1 473 380)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(160 313)	(321 439)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(163 487)	(193 782)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	357 897	497 490
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 399 842	6 815 662
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	6 352 000	6 785 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	47 842	30 562
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 748 347)	(7 304 883)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(726 345)	(358 800)
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	(6 022 000)	(6 945 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2)	(283)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(348 505)	(489 221)

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	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 392	8 269
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 207	3 938
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 599	12 207
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
 ОГУЭП "Облкоммунэнерго" за период Январь - Декабрь 2022

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

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. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					Переход		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено по амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	ФСБУ 6/2020	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
														за 2022 г.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	60 410 787	37 027 775	342 321	(381 144)	209 234	(10 443 116)	5 316 927	(32 135 550)	18 478 454	65 688 891	(41 076 407)	
в том числе:	5210	за 2021 г.	56 580 242	51 592 071	335 767	(124 739)	116 270	(689 088)	3 619 517	(334 134)		60 410 787	(37 027 775)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022 г.	2 107 847	(1 003 515)	115 204	(231 856)	118 820	(79 890)	212 149	(114 186)		2 203 344	(1 078 771)	
	5211	за 2021 г.	1 946 546	(1 667 023)	104 500	(562)	502	(14 387)	57 363	(50 562)	857 442	2 107 847	(1 003 515)	
Здания	5202	за 2022 г.	2 905 035	(1 167 576)	3 468	(10 770)	8 247	(41 167)	365 259	(161 842)		3 262 992	(1 362 338)	
	5212	за 2021 г.	2 713 335	(2 088 447)	6 389	(4 320)	2 150	(42 751)	189 631	(148 789)	1 110 261	2 905 035	(1 167 576)	
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	60 300	(23 931)	17 038	(5 624)	4 361	(3 485)	5 752	(1 935)		77 466	(24 990)	
	5213	за 2021 г.	52 536	(49 078)	10 139	(38 23)	3 823	(23 16)	1 448	(1 385)	25 025	60 300	(23 931)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	52 314 210	33 431 544	130 101	(131 947)	76 859	(78 113)	4 474 458	(284 151)		56 786 822	(36 977 328)	
	5214	за 2021 г.	49 029 507	45 434 367	185 001	(106 717)	100 478	(366 452)	3 206 419	(300 069)	15 269 487	52 314 210	(33 431 544)	
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	887 591	(772 071)	76 510	(947)	947	(94 207)	95 919	(42 545)		1 059 073	(907 876)	
	5215	за 2021 г.	842 239	(825 451)	29 739	(9318)	9 318	(10 253)	24 931	(24 334)	78 649	887 591	(772 071)	
Сооружения	5206	за 2022 г.	2 135 803	(629 137)				(44 438)	163 389	(51 529)		2 299 192	(725 104)	
	5216	за 2021 г.	1 996 078	(1 527 706)				(123 441)	139 725	(115 580)	1 137 590	2 135 803	(629 137)	
Объекты природопользования	5207	за 2022 г.												
	5217	за 2021 г.												
Передаточные устройства	5208	за 2022 г.												
	5218	за 2021 г.												
Принтеры, факсы, сканеры, комплектующие и ИБГ	5209	за 2022 г.												
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.												
	5230	за 2021 г.												
в том числе:	5221	за 2022 г.												
	5231	за 2021 г.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	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.	1 065 896	1 827 072	(371 367)	1 950 941
	5250	за 2021 г.	766 463	690 185	(108 939)	1 065 896

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	3 304	1 633
в том числе:			
ВЛ 0,4 кв д. Ивановка ф.№1, ф2 КТПН-900 /4661,51 м/	5261	852	-
Автоматическая пожарная сигнализация г. Зима	5262	269	-
ВЛ-10 кв п. Кумарейка /17701,98 м/	5263	2 183	-
ВЛ-6 кв фидер 2 ПС "Свирск" г. Свирск /3767м/	5264	-	753
ВЛ-10 кв РП-7, яч. № 6 яч. № 8 г. Зима /16486,82 м/	5265	-	773
ВЛ-6-10 кв на деревянных опорах с жб пристав г. Зима /1900 м/	5266	-	107
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	105 919	105 919	105 919
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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	530 865	-	6 021 985	6 352 000	-	-	200 850	-	-
	5315	за 2021 г.	370 165	-	6 945 800	6 785 100	-	-	530 865	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	530 865	-	6 021 985	6 352 000	-	-	200 850	-	-
	5310	за 2021 г.	370 165	-	6 945 800	6 785 100	-	-	530 865	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	44 633	-	5 505 757	(5 515 935)	-	-	-	-	34 455	-
	5420	за 2021 г.	42 379	-	4 688 972	(4 686 718)	-	-	X	-	44 633	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	44 633	-	354 670	(364 848)	-	-	-	78 563	34 455	-
	5421	за 2021 г.	42 379	-	320 732	(318 478)	-	-	-	116 104	44 633	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	5 151 087	(5 151 087)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	4 368 240	(4 368 240)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	сформировано резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 020 749	(87 437)	1 065 962	-	(859 469)	(201 438)	-	81 317	-	-	-	-	-	-	1 885 273	(865 589)
	5530	за 2021 г.	1 527 044	(82 990)	227 942	2 533	(89 780)	(736 853)	-	85 333	-	21	62	-	-	-	1 020 749	(87 437)
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2022 г.	686 064	(87 437)	843 402	-	(843 352)	(8 918)	-	81 315	-	-	-	-	-	-	1 520 548	(849 474)
	5531	за 2021 г.	1 374 796	(82 990)	7 631	-	(85 585)	(696 364)	-	81 138	-	-	-	-	-	-	686 064	(87 437)
	5512	за 2022 г.	38 138	-	47 687	-	(16 117)	(16 541)	-	2	-	-	-	-	-	-	69 284	(16 115)
	5532	за 2021 г.	31 425	-	17 112	-	(10 398)	(10 398)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 138	-
	5513	за 2022 г.	296 547	-	174 873	-	(175 979)	(175 979)	-	-	-	-	-	-	-	-	295 441	-
Прочая	5533	за 2021 г.	120 823	-	203 199	-	(4 195)	(30 091)	-	4 195	-	21	62	-	-	-	296 547	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 020 749	(87 437)	1 065 962	-	(859 469)	(201 438)	-	81 317	-	-	-	-	-	-	1 885 273	(865 589)
	5520	за 2021 г.	1 527 044	(82 990)	227 942	2 533	(89 780)	(736 853)	-	85 333	-	21	62	-	-	-	1 020 749	(87 437)

11/15

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	865 589	87 437	82 990
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	849 474	87 437	82 990
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	16 115	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	597 270	262 657	223	(121 060)	(1 850)	0	0	0	737 240
в том числе:	5580	за 2021 г.	570 070	178 904	1 901	(149 300)	(4 388)	0	21	62	597 270
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	446 533	98083	0	(78 684)	(1 850)	0	0	0	464 082
	5581	за 2021 г.	338 122	128 325	0	(15 893)	(4 022)	0	0	0	446 533
авансы полученные	5562	за 2022 г.	53 785	87 345	0	(23 393)	0	0	0	0	117 737
	5582	за 2021 г.	41 903	31 498	0	(19 615)	(1)	0	0	0	53 785
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	53 545	66 941	223	(17 893)	0	0	0	0	102 817
	5583	за 2021 г.	138 214	4 743	1 901	(91 285)	(90)	0	0	61	53 545
кредиты	5564	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2022 г.	43 407	10288	0	(1 090)	0	0	0	0	52 605
	5586	за 2021 г.	51 831	14 338	0	(22 507)	(277)	0	21	1	43 407
	5567	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5550	за 2022 г.	597 270	262 657	223	(121 060)	(1 850)	0	0	0	737 240
	5570	за 2021 г.	570 070	178 904	1 901	(149 300)	(4 388)	0	0	0	597 270

26/2

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	78 809	203 487
Расходы на оплату труда	5620	1 136 801	985 616
Отчисления на социальные нужды	5630	337 002	292 850
Амортизация	5640	1 507 256	689 024
Прочие затраты	5650	2 533 665	2 143 239
Итого по элементам	5660	5 593 533	4 314 216
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 593 533	4 314 216

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69 340	206 951	(194 476)	-	81 814
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	69 340	206 951	(194 476)	-	81 814

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

10.1. Общая информация

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее – Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010г. №102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 29.06.2015 года и Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 22.11.2021 года.

Фирменное наименование предприятия:

полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»,
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Юридический адрес и местонахождение Предприятия: Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 №001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992г. за основным государственным регистрационным номером 1023801542412.

Код ИНН: 3800000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 35.13 Распределение электроэнергии, 02.20, 27.32, 27.90, 33.12, 33.14, 33.20, 35.12, 42.22.1, 42.22.2.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2022 году имело следующие филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Адрес местонахождения
1	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Ангарские электрические сети»	665826, Российская Федерация, Иркутская область, г. Ангарск, ул. Гражданская, 7
2	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Иркутские электрические сети»	664075, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54

3	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Киренские электрические сети»	666703, Российская Федерация, Иркутская область, г. Киренск, ул. Коммунистическая, 36
4	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети»	666811, Российская Федерация, Иркутская область, п. Мама, ул. Профсоюзная, 31 «А»
5	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Нижнеудинские электрические сети»	665106, Российская Федерация, Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Коммунистическая, 2
6	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Саянские электрические сети»	665301, Российская Федерация, Иркутская область, г. Саянск-1, м-н Южный, 121
7	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Тайшетские электрические сети»	665010, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Кирова, 49
8	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Кутские электрические сети»	666783, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, пер. 2-й Энергетический, 1
9	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Ордынские электрические сети»	669001, Российская Федерация, Иркутская область, п. Усть-Ордынский, ул. Ровинского, 62
10	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Черемховские электрические сети»	665413, Российская Федерация, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Горького, 17

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Иркутская область. Полномочия Учредителя и собственника закрепленного за Предприятием имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области.

Анфиногенов Александр Юрьевич, назначен должность Генерального директора Распоряжением Министерства имущественных отношений Иркутской области от 17.02.2017 № 12/Г.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области.

В составе Предприятия нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Сведения об аудитор: ООО «Аудиторская Фирма «Профи»

ИНН 5502039360

ОГРН 1025500743730

Информация о численности персонала
Численность персонала ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12.2021 – 1688 чел., по состоянию на 31.12.2022 – 1773 чел.

10.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.3».

Учетная политика, действующая с 2022 года, утверждена приказом генерального директора Предприятия от 30.12.2021 № 763.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В Учетную политику на 2022 год приказом от 30.12.2021 № 763 были внесены следующие изменения:

1) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были отражены в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). (п.п. 48-50 ФСБУ 6/2020). Данные изменения существенно повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в разделе 10.4 данных Пояснений.

2) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 26/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020). В результате чего описанные изменения не оказа-

ли влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

3) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 были отражены в упрощенном порядке по договорам аренды, в которых Предприятие выступает как арендатор (по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаны, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не были пересчитаны. Стоимость права пользования активом учтена 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.п. 50 ФСБУ 25/2018). Организация не применяла настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт. Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

10.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Предприятия за 2022 год внесены корректировки, показатели которых раскрыты в Разделе 10.4

10.3.2. Основные средства и капитальные вложения

Согласно п. 48 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" применяется ретроспективно с корректировкой показателей на последние три отчетные даты.

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 50 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в

полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 50 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости с учетом проведенной переоценки.

Периодичность проведения переоценки основных средств – один раз в три года. (п.13, 15, 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств производится независимым профессиональным оценщиком.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка (п.20 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. (п.8 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) предприятию,

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 5% (п.10 ФСБУ 6/2020).

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020):

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5 - 85
Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 30
Транспортные средства	2 - 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 - 15
Офисное оборудование	1 - 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с даты месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежит пересмотру ежегодно, результаты пересмотра оформляются формой «Акт об изменении элементов амортизации (способ амортизации, срока полезного использования, ликвидационной стоимости)» (п.30, 31 ФСБУ 6/2020).

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям увеличивают стоимость существующего инвентарного объекта в случае, если выполняются одновременно следующие условия:

- затраты превышают 5% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств (с учетом всех проведенных переоценок, модернизаций, реконструкций);
- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств составляет 50 000 рублей и более);
- периодичность до проведения следующих аналогичных работ более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в дефектной ведомости (п.10 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 437 351 тыс. рублей

Переоценка объектов основных средств

основных средств производилась независимой оценочной компанией АО «Иркутскаудит» в рамках Договора № 32211901381/751/2022/У от 30.12.2022.

При переоценке использовались следующие методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен:

Группа ОС	Коэффициент пересчета	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (до переоценки)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (после переоценки)	Изменение +, (-)
Сооружения	1,0765	1 462 228 045,01	1 574 088 490,47	
Здания	1,0765	1 772 430 644,36	1 904 001 780,06	
Машины и оборудование	1,0841	17 666 112 376,46	19 299 048 807,77	
Транспортные средства	1,0830	625 212 535,70	678 167 288,17	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,0841	1 008 274 929,39	1 106 222 200,17	
Офисное оборудование	1,0844	48 612 293,42	52 429 547,46	
Итого		22 582 870 824,34	24 613 958 114,10	2 031 087 289,80

Метод оценки	Характеристика
Рыночный подход	Оценка справедливой стоимости производится на основании данных о ценах сделок с аналогичными объектами

Доходный подход	Основан на определении приведенной стоимости будущих чистых денежных потоков от использования и/или возможной продажи оцениваемого объекта
Затратный подход	Справедливая стоимость определяется на основе текущей стоимости строительства или приобретения объекта, аналогичного по своей полезности оцениваемому объекту

- при наличии существенного расхождения в результатах, полученных с применением различных подходов, провести анализ причин такого расхождения и в качестве окончательного представить наиболее достоверный результат;
- определить применимость каждого из трёх подходов к оценке для целей оценки объекта оценки, обосновать использование определённых методов оценки в рамках каждого из применимых подходов;
- при оценке объекта недвижимости, использовать не менее двух подходов, в рамках сравнительного подхода рекомендуется применять не менее шести объектов – аналогов;
- согласовать результаты с Заказчиком, полученные с помощью разных подходов и определить итоговую величину стоимости объектов оценки;
- при необходимости представлять промежуточные результаты оценки в форме, предварительно согласованной с Заказчиком.

Допущения и ограничения, на которых должна основываться оценка.

Право оцениваемого имущества считается достоверным. Предполагается отсутствие каких-либо скрытых фактов, влияющих на оценку, на состояние имущества, конструкций, грунтов. Площадь объектов оценки, используемая при расчетах в рамках применяемых подходов, принимается по данным технической документации предприятия и свидетельств о государственной регистрации прав.

Характеристики земельных участков, на которых расположены объекты, принимаются по данным кадастровых паспортов земельных участков.

Исполнитель несет ответственность за достоверность результатов проведения оценки в пределах предоставленной Заказчиком информации и данных, равно как и за достоверность информации, используемой в Отчёте об оценке, полученной из собственных источников. В случае невозможности установить достоверность используемой информации Исполнитель обязан указать это в Отчёте об оценке и сделать соответствующую ссылку на источник получения используемой информации.

Оценка основных средств проводилась путем пересчета их первоначальной стоимости и накопительной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2022 г. (п.17 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату равна на начало периода 22 582 871 тыс. рублей и на конец отчетного периода 24 613 958 тыс. рублей

Сумма накопленной дооценки основных средств, списанная на нераспределенную прибыль в 2022 г., составляет 15 270 тыс. рублей

Финансовый результат от обесценения основных средств и от восстановления обесценения, включенный в расходы отчетного периода, составляет 0 тыс. рублей

Финансовый результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы за 2022 год, составляет 0 тыс. рублей

10.3.3. Учет аренды

Учет у арендатора

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется в связи с отсутствием объектов учета.

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Имущество, полученное в аренду, Предприятием используется по основному виду деятельности.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В течение 2022г. пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Учет у арендодателя

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

При расчете чистой инвестиции в аренду и обязательств по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Сдача в аренду имущества не является основным видом деятельности.

10.3.4. Незавершенные капитальные вложения

Информация о структуре незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице:

Незавершенные капитальные вложения	Тыс. рублей		
	2022г.	2021г.	2020г.
В том числе:	1 950 941	1 065 896	766 463
Авансы выданные (на срок более 1 года)	0	0	0
Материалы для капитальных вложений	233 060	226 553	172 529
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	1 717 881	839 343	593 934

10.3.5. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

10.3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Предприятие по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Предприятием исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице:
тыс.рублей

Наименование	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислен резерв	
Долгосрочные финансовые вложения					
В том числе :					
Краткосрочные финансовые вложения	530 850	6 022 000	6 352 000		200 850
В том числе: депозиты	530 000	6 022 000	6 352 000		200 000
акции	15			-15	0
займы	850				850
ИТОГО	530 865	6 022 000	6 352 000	-15	200 850

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2022г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений по следующим видам финансовых вложений: акции 15 тыс. рублей.

10.3.7. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Предприятием формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

«Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);

«Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, составляет 0 рублей

В соответствии с таблицей № 4.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год. в организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составляет 7 098 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. организацией проведена проверка запасов на обесценение. При проверке не выявлено превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи, материально-производственные запасы не потеряли свои первоначальные качества и морально не устарели. В результате проведенной оценки формирование резерва под снижение стоимости запасов не требуется.

Восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов не проводилось в виду отсутствия такого резерва на предыдущие отчетные даты.

10.3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022г. крупнейшими дебиторами являются:

1. ОАО «Иркутская электросетевая компания».

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 865 588 тыс. рублей, в том числе по крупнейшему дебитору ОАО «Иркутская электросетевая компания» 841 394 тыс. рублей.

В течении отчетного года списано дебиторской задолженности:

- за счет резерва 77 250 тыс. рублей.

- на финансовый результат 5 358 тыс. рублей.

В течение отчетного года в Предприятии начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва сомнительных долгов за 2022 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. рублей.
Остаток на 31.12.2021 г.		87 437
Обороты за 2022 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	859 469
	Восстановлено резерва в части погашенного долга	2 392
	Списано долга за счет резерва	78 925
Остаток на 31.12.2022 г.		865 589
в том числе	покупатели и заказчики	849 474
	авансы выданные	16 115
	прочие дебиторы	0

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2022г. являются:

1. ООО «Иркутскэнергосбыт»

В течении отчетного года списано кредиторской задолженности на финансовый результат 2 028 445 тыс. рублей.

10.3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют:

Наименование показателя	Тыс. рублей		
	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	21 599	12 207	3 938
Денежные средства в валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	21 599	12 207	3 938
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0

10.3.10. Прочие оборотные активы

Информация о структуре прочих оборотных активов приведена в таблице:

Прочие оборотные активы по видам	Тыс. рублей		
	2022г.	2021г.	2020г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	9 046	6 688	5 749
Расходы будущих периодов	7 374	4 741	2 926
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	602	594	532
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 070	6 688	2291

10.3.11. Займы и кредиты

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022г. отсутствуют.

10.3.12. Оценочные обязательства

Предприятие сформировало следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Для оценки обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

На 31.12.2022г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2021 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Предприятия:

Остаток обязательства на 31.12.2021 г. 69 340 тыс. рублей

Начислена сумма обязательства за 2022 г. 206 950 тыс. рублей

Восстановлена сумма обязательства за 2022 г. 194 476 тыс. рублей

Остаток обязательства на 31.12.2022 г. 81 814 тыс. рублей

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

10.3.13. Раскрытие информации по доходам и расходам

10.3.13.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно. Основной вид деятельности Предприятия Передача эл. энергии. Доля прочей выручки по данному виду деятельности составляет около 98%. Доля прочей выручки составляет около 1.75 % от общей выручки Предприятия в 2022 году (в 2021 году составляла – 1,74 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящие к ним, следующая:

Вид дохода (выручка)	Сумма дохода 2022	Сумма дохода 2021
Передача эл. энергии	5 057 723	4 278 548
Технологическое присоединение	44 410	35 929
Прочая деятельность	45 435	39 769
ИТОГО:	5 147 568	4 354 246

Сумма признанной выручки по договорам строительного подряда отсутствует. На 31.12.2022 незавершенные контракты отсутствуют.

Структура прочих доходов представлена в таблице:
Прочие доходы отражаются развернуто

Показатель	тыс.рублей	
	2022 год	2021 год
Доходы от реализации ТМЦ	3 196	608
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	2 028	4 978
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2 392	
Возмещение причиненного ущерба	886	1 194
Возврат госпошлины	94	54
Пени, штрафы, неустойки, признанные по которым получено решение суда	12 035	6 839
Поступление ТМЦ от ликвидации ОС	427	331
Поступление ТМЦ после ремонта ОС	1 422	612
Поступление ТМЦ после реконструкции ОС	547	468
Излишки ОС по результатам инвентаризации	37	
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	6	1
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	146	
Прочие доходы	4 736	1 360
Прочие доходы, не учитываемые в целях н/о	1 675	85 339
Проценты к получению	48 282	30 531

Показатель	2022 год	2021 год
Возмещение по страховым случаям		287
Восстановление резерва на отпуск		72 349
Восстановление резерва на 13-ю заработную плату		16 398
Спецодежда, спецоснастка		23
ИТОГО:	77 909	221 372

10.3.13.2. Расходы

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

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые расходы и косвенные.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице

Вид расхода (себестоимость)	Сумма расходов 2022	Сумма расходов 2021
Передача эл. энергии	5 329 353	4 057 936
Технологическое присоединение	32 722	37 289
Прочая деятельность	15 565	18 573
ИТОГО:	5 377 640	4 113 798

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	2022 год	2021 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	99 044	85 758
Амортизация	22 857	4 327
Аренда	383	288
Материалы	1 640	539
Командировочные расходы	1 856	1451
Налог на имущество	69 936	86 088
Услуги производственного характера	7456	5 306
Резерв на оплату отпусков	12721	16 661
ИТОГО:	215 893	200 418

Структура прочих расходов представлена в таблице
Прочие расходы отражаются развернуто

Показатель	тыс.рублей	
	2022 год	2021 год
а услуг кредитных организаций	1 613	936
ценение причиненного вреда	3 150	177*
длина	112	125
длина, не учитываемая в целях н/о	457	468
ные издержки	604	135
ски по исполнительному производству	10	674
штрафы, неустойки признанные или по кото- речено решение суда	13 456	8 436
Расходы от списания ОС	56 207	8 409
убыток прошлых лет, выявленный в отчет-	5 002	23 682
писание дебиторской задолженности	5 358	4 882
возмещаемый НДС	118	1 381
числения освобожденным профсоюзным ам	356	239
числения профкому на проведение куль- росветительских мероприятий	3 100	4 154
министративные штрафы	450	291
очие расходы	66 527	2 442
очие расходы, не учитываемые в целях н/о	410	588
ерв по сомнительным долгам	245 259	89 780
платы социального характера, предусмот- рительным договором	31 611	27 186
реализация МПЗ (ТМЦ) НДС (20%)	716	
реализация МПЗ (ТМЦ) без НДС	1 761	75
становление резерва на отпуск	8 124	
рочие расходы (пансионат)		4
я помощь		150
, спец. Оснастка		3
е ТМЦ от ликвидации ОС		271
мнительным долгам		614 210
	444 401	788 698

10.3.14. Капитал и резервы

Итого капитал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 31.12.2022г. составляет
тыс. рублей. (строка 1310)

Итого уставный капитал полностью оплачен.

Предприятия включает в себя также суммы добавочного и резервного капи-

Резервный капитал Предприятия представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами путем ежегодного отчисления в размере 5% уставного капитала от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

Резервный капитал (строка 1360)

На 31.12.2021 года составляет 66 333 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 66 333 тыс. рублей

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

На 31.12.2021 года составляет 2 103 659 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 3 968 826 тыс. рублей

Добавочный капитал без переоценки (строка 1350)

стоимость имущества, переданного от Министерства имущественных отношений Иркутской области в хозяйственное ведение

На 31.12.2021 года составляет 1 039 639 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 1 193 892 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2021 года составляет 16 920 363 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 16 330 933 тыс. рублей

Чистые активы Предприятия на 31.12.2022 составляют 22 409 984 тыс. рублей

10.3.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Предприятие отражает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в 2022 году:

<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Остаток на начало года	154 197	27 874
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2 495	126 323
Погашено (списано) в отчетном периоде	-70 163	
Остаток на конец года	86 529	154 197
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Остаток на начало года	4 484 278	790 616
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым разницам	451 525	3 795 578
Погашено (списано) в отчетном периоде	-228 586	-101916
Остаток на конец года	4 707 217	4 484 278

Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2530, 2460 Отчета)

В отчете о финансовых результатах налог на прибыль Предприятия считаем с применением ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н.

При определении величины отложенного налога на прибыль (ОНП) не учитываются О (отложенное налоговое обязательство), и ОНА (отложенный налоговый актив) в части операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

ОНО (ОНА) отражаются в учете следующим образом:
счете 99 - в части операций, формирующих доходы (расходы). Эти суммы участвуют в рас-
е ОНП;

и счетах 84, 83 - в части операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток)
(У) (переоценка основных средств, поступление имущественных вкладов от учредителей).
суммы отражаются в нижней части отчета о финансовых результатах в качестве статьи,
ышающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного
ансового результата периода (п.6 Рекомендация БМЦ Р-102/2019-КпР "Порядок учета нало-
а прибыль").

Предприятие определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль:

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	-812 457
Отложенный налоговый актив на начало периода (стр.1180 Баланса)	154 197
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 Баланса)	4 484 278
Отложенный налоговый актив на конец (стр.1180 Баланса)	86 529
Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 Баланса)	4 707 217
Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 330 081
Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-4 620 688
Отложенный налог за отчетный период (2) - (1), в.т.ч.	-290 607
Отложенный налог на прибыль (Изменение ОНО (ОНА) в корреспонденции со счетом 99) (строка 2412 ОФР)	-67 668
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (Изменение ОНО (ОНА) в корреспонденции со счетами 83, 84) (строка 2530 ОФР)	-222 939
Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль за 2022) (строка 2411 ОФР)	-78 800
Расход по налогу на прибыль (4) +(6) (строка 2410 ОФР)	-146 468
Условный расход по налогу на прибыль -(А)*20%	162 491
Постоянный налоговый расход (7)-(8)	-308 959
Прочее (стр.2460 ОФР)	-366
Чистая прибыль (А)+(7)+(10)	-959 291
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (Изменение ОНО (ОНА) в корреспонденции со счетами 83, 84)	-222 939
облагаемые временные разницы (Д) - (В), всего	222 939
исле:	
оценка основных средств	420 675
пложение имущественных вкладов от учредителей	30 850
изация по переоценке основных средств	-228 586
нные вычитаеые разницы, (Г) – (Б), всего	-67 668
исле:	
цы в способах исчисления оценочных обязательств и резервов	-70 163
цы в расходах будущих периодов	2 495

10.4. Корректировка строк бухгалтерской отчетности

Корректировки внесены в связи с исправлением ошибок и внесением изменений в Учетную политику Предприятия

Изменения в учётной политике в 2022 году в связи с применением ФСБУ 6/2020:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчётный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчётному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода путём изменения суммы накопленной амортизации в результате пересмотра сроков полезного использования в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Корректировки нераспределённой прибыли и капитала в целом отражены в разд. 2 Отчёта об изменениях капитала. Другие статьи капитала (помимо нераспределённой прибыли) не корректировались.

Имущество, находящееся в хозяйственном ведении и некорректно учитываемое на счете 84.05 «Имущество в хоз. ведении» до 2021 г, отражено в составе Добавочного капитала, счет учета 83.09 «Другие источники» с пересчетом показателя строки 1370 «Нераспределённая прибыль (убыток)» за периоды 2021, 2020 годы.

Исправление ошибок в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

В 2021 году не были отражены в составе основных средств материалы для капитальных вложений, изменения внесены в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчётный период с пересчетом показателей за 2021, 2020 годы.

Исправлена ошибка по начислению резерва сомнительных долгов, сумма резерва исключена из состава дебиторской задолженности за 2021 год.

Результаты корректировок, отраженных в Бухгалтерском балансе за 2020 год:

Наименование показателя	Код	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г. (до корректировки)	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г. (после корректировки)	Пояснения
АКТИВ					
Основные средства	1150	5 582 104	172 529	5 754 634	ФСБУ 5/2019 Материалы для капитальных вложений отражены в составе ОС
Запасы	1210	214 908	(172 529)	42 379	ФСБУ 5/2019 Материалы для капитальных вложений исключены из состава запасов
Отложенные налоговые	1180	0	27 874	27 874	Отражение

активы					ОНА ретро-спективно
ПАССИВ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 320 110	(790 616)	5 529 494	Сумма переоценки уменьшена на сумму ОНО отраженного ретроспективно
Нераспределённая прибыль (убыток)	1370	(239 990)	(790 933)	(1 030 923)	Имущество в хоз. ведении отражено в составе доб. капитала – 818 806 Отражение ОНА ретроспективно – 27 874 (расчет в п.10.3.15)
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	790 616	790 616	Отражение ОНО ретроспективно (расчет в п.10.3.15)

Результаты корректировок, отраженных в Бухгалтерском балансе за 2021 год:

Наименование показателя	Код	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	Пояснения
АКТИВ					
Основные средства	1150	5 743 901	18 705 008	24 448 909	ФСБУ 5/2019 Материалы для капитальных вложений отражены в составе ОС – 226 553 Пересчет амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 – 18 478 454
Запасы	1210	271 186	(226 553)	44 633	ФСБУ 5/2019 Материалы для капитальных вложений исключены из состава запасов
Отложенные налоговые активы	1180	0	154 197	154 197	Отражение ОНА ретроспективно (расчет в п.10.3.15)

Дебиторская задолженность	1230	1 547 521	(614 210)	933 312	Из состава ДЗ исключен резерв по сомнительным долгам за 2021 год
ССИВ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 587 937	(4 484 278)	2 103 659	Сумма переоценки уменьшена на сумму ОНО отраженного ретроспективно (расчет в п.10.3.15)
Предельная прибыль (убыток)	1370	(58 439)	16 978 802	16 920 363	Пересчет амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 – 18 478 454 Имущество в хоз. ведении отражено в составе доб. капитала – 1 039 639 Отражение ОНА ретроспективно – 154 197 (расчет в п.10.3.15) Отражен резерв по сомнительным долгам за 2021г. – 614 210
Налоговые расходы	1420	0	4 484 278	4 484 278	Отражение ОНО ретроспективно (расчет в п.10.3.15)

Поправки к показателям, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2021 год:

Показатель	Код	В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Корректировка	В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	Пояснения
Выручка от продаж	2120	4 314 216	(200 418)	4 113 798	Уменьшена себестоимость на сумму управленческих расходов, отраженных ретроспективно

Управленческие расходы	2220	0	200 418	200 418	Отражена сумма управленческих расходов ретроспективно
Прочие расходы	2350	(174 488)	(614 210)	(788 698)	Отражен в расходах резерв по сомнительным долгам
Налог на прибыль	2410	(117 749)	126 323	8 574	Налог на прибыль с учетом отложенного налога на прибыль
Отложенный налог на прибыль	2412	0	(126 323)	(126 323)	Отражен отложенный налог на прибыль

10.5. Прочие пояснения

10.5.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

*Указываются учредители, участники, акционеры (собственники) аудируемого лица, а так же единственные поставщики работ, услуг, товаров или если их доля в поставке работ, услуг, товаров составляет 20% и более за аудируемый период

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за год 2022	Сумма операций за год 2022	Сумма остатка на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Иркутская область	г. Иркутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.1992					Бессрочно	Нет	Нет
Предприятие с ограниченной ответственностью	г. Иркутск, ул. Лермонтова,	Поставщик	№ 20005 от 28.12.20	Расходы на покупку э/э	849 353 432 кВт*ч	2 135 008 628,7	389 008 714,02 рублей	Бессрочно, безна-	Нет	Нет

стью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	дом 257		17г.	для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке		5рублей			личный расчет, взаимозачет		
Предприятие с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 10683 от 18.03.2013г., № 10683 от 14.07.2022 г.	Электрическая энергия для нужд потребителя	9 407 471 кВт*ч	32 125 870,61 рублей	5 602 906,50 рублей		Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-34/13 от 01.03.2013г.	Оказание услуг по передаче электрической энергии			614 209 241,17 рублей			614 209 241,17 рублей	Нет
Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-50/17/10/0/2017/Д от 15.08.2017(АУП)	Оказание услуг по передаче электрической энергии	3 905 537 834 кВт.ч.	6 072 560 295,89 рублей	913 219 652,05 рублей			227 185 363,18	Нет

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго»
**Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) являются те же лица, что и у аудируемого лица*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за год 2022	Сумма операций за год 2022	Сумма остатка на 31.12.2022
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ПРЕДПРИЯТИЙ И ИНОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	Нет	Нет	Нет	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	Нет	Нет	Нет	

СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"							
ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	Нет	Нет	Нет	

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, выплаченные в течение отчетного периода, включая оплату труда, составили 16 326 тыс. рублей с учетом ИФЛ,

суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 3 596 тыс. рублей, вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты –отсутствуют.

В управленческий персонал входят:

Заместитель генерального директора по инвестициям

Главный инженер-заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по транспорту электроэнергетики

Заместитель главного инженера по техническому обслуживанию и ремонту

Главный бухгалтер

Долгосрочные вознаграждения к выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

10.5.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Предприятие в 2022 году не получало.

10.5.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

10.5.4. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2022 г. у Предприятия отсутствуют условные обязательства и условные активы.

10.5.5. Информация о непрерывности деятельности

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не угрожают непрерывности деятельности, так как Предприятие является социально-значимым. Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Санкционная политика в отношении России вводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение

ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности предприятия в обозримом будущем.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределённости в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьёзно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчётной даты. Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности.

10.5.6. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Предприятия

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Предприятия за 2022 год. Предприятие реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала. В настоящее время Предприятие оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

10.5.7. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Предприятия не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

31.03.2023 г.

Генеральный директор

А.Ю. Афиногенов



Прошито, пронумеровано, скреплено
печатью.

Всего на 55 листах.

Подтверждаю _____

М.В. Сидорова

