

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 22 г.1)											
	5111	За 20 21 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.4)	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.2)	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 <u>22</u> г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 <u>21</u> г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 <u>22</u> г.1)								
	5151	За 20 <u>21</u> г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	3а 20 <u>22</u> г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	3а 20 <u>21</u> г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	3а 20 <u>22</u> г.1)					
	5171	3а 20 <u>21</u> г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	3а 20 <u>22</u> г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	3а 20 <u>21</u> г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	3а 20 <u>22</u> г.1)					
	5191	3а 20 <u>21</u> г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 22 г.1)	1 816	1 650	(93)	(1 144)	2 229
	5250	За 20 21 г.2)	1 617	809	(-)	(610)	1 816
в том числе:							
Трансформатор масляный герметичный ТМГ 250кВа, 10кВ ВН, 0,4кВ НН	5241	За 20 22 г.1)	201	-	(-)	(-)	201
	5251	За 20 21 г.2)	201	-	(-)	(-)	201
Дизельный генератор АД-16С-Т400-2РКМ11	5242	За 20 22 г.1)	-	329	(-)	(329)	-
	5252	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация ВЛИ-0,4кВ с.Карпогоры (инв.№522)	5243	За 20 22 г.1)	-	183	(-)	(183)	-
	5253	За 20 21 г.2)	-	64	(-)	(64)	-
Модернизация ВЛ-0,4кВ д.Ваймуша	5244	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5254	За 20 21 г.2)	-	22	(-)	(22)	-
Модернизация ВЛИ-0,4кВ от ТП №8-н "На полях"	5245	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5255	За 20 21 г.2)	-	233	(-)	(233)	-
Комплектная трансформаторная подстанция (киосковая, тупиковая) КТП 250кВА, 10кВ ВН, 0,4кВ НН	5246	За 20 22 г.1)	168	-	(-)	(-)	168
	5256	За 20 21 г.2)	168	-	(-)	(-)	168
Комплектная трансформаторная подстанция киоскового типа воздух/воздух КТПК (Т)-250/10/0,4	5247	За 20 22 г.1)	162	-	(-)	(-)	162
	5257	За 20 21 г.2)	162	-	(-)	(-)	162
Трансформатор ТМГ-250/10/0,4У/УН-0	5248	За 20 22 г.1)	146	-	(-)	(-)	146
	5258	За 20 21 г.2)	146	-	(-)	(-)	146
Ст-во ВЛ 10кВ (ВЛ 10-65-18) д.Осаново-д.Засурье	5249	За 20 22 г.1)	940	-	(-)	(-)	940
	5259	За 20 21 г.2)	940	-	(-)	(-)	940
Модернизация ВЛ-0,4кВ от ТП 22 фидер "Новая" (инв.№530)	5249	За 20 22 г.1)	-	171	(-)	(171)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	67	(-)	(67)	-
Модернизация ВЛ-0,4кВ п.Сылога (инв.№397)	5249	За 20 22 г.1)	-	207	(-)	(207)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация ВЛ-0,4кВ п.Междуреченский (инв.№371)	5249	За 20 22 г.1)	-	76	(-)	(76)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация ВЛ10-42-19 (инв.№184)	5249	За 20 22 г.1)	-	456	(-)	(-)	456
	5259	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация КТП №250 д.Шардонемь (инв.№501)	5249	За 20 22 г.1)	-	72	(-)	(72)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация ВЛ-0,4кВ д.Городецк	5249	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	129	(-)	(129)	-
Модернизация ВЛ-0,4кВ фид №1 "Нижний" от ТП №113 д. Пахурово	5249	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	80	(-)	(80)	-
Модернизация ВЛ-0,4 от ТП №47 фидер "Строителей"	5249	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	15	(-)	(15)	-
Трансформатор масляный ТМГ 25/10/0,4У/УН-0 (звезда-звезда)	5249	За 20 22 г.1)	93	-	(93)	(-)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	93	(-)	(-)	93
Трансформатор масляный ТМГ 40/10/0,4 У/УН-0 (звезда-звезда)	5249	За 20 22 г.1)	106	-	(-)	(106)	-
	5259	За 20 21 г.2)	-	106	(-)	(-)	106
Трансформатор масляный ТМГ 40/10/0,4У/УН-0 (звезда/звезда) (Беларусь)	5249	За 20 22 г.1)	-	156	(-)	(-)	156
	5259	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	707	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 22 г.1)									
	5316	За 20 21 г.2)									
Финансовых вложений - итог	5300	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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 20 22 г.1)	3 162	(-)	7 162	(6 523)	-	-	X	3 801	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	4 362	(-)	6 484	(7 684)	-	-	X	3 162	(-)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 22 г.1)	3 162	(-)	7 162	(6 523)	-	-	905	3 801	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	4 362	(-)	6 484	(7 684)	-	-	1 000	3 162	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовы й результат8)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 <u>22</u> г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 <u>21</u> г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 <u>22</u> г.1)										
	5522	За 20 <u>21</u> г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 <u>22</u> г.1)	8 961	(1 445)	73 205	-	(73 078)	(-)	-	-	9 087	(1 445)
	5530	За 20 <u>21</u> г.2)	9 862	(1 445)	72 595	-	(73 496)	(-)	-	-	8 961	(1 445)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 <u>22</u> г.1)	8 815	(1 445)	73 012	-	(72 988)	(-)	-	-	8 839	(1 445)
	5531	За 20 <u>21</u> г.2)	9 862	(1 445)	72 449	-	(73 496)	(-)	-	-	8 815	(1 445)
Прочая	5512	За 20 <u>22</u> г.1)	146	(-)	193	-	(90)	(-)	-	-	248	(-)
	5532	За 20 <u>21</u> г.2)	-	(-)	146	-	(-)	(-)	-	-	146	(-)
Итого	5500	За 20 <u>22</u> г.1)	8 961	(1 445)	73 205	-	(73 078)	(-)	-	X	9 087	(1 445)
	5520	За 20 <u>21</u> г.2)	9 862	(1 445)	72 595	-	(73 496)	(-)	-	X	8 961	(1 445)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)		20 21 г.2)		20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 445	1 445	1 445	1 445	1 445	1 445
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 445	1 445	1 445	1 445	1 445	1 445

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	3а 20 22 г.1)							
	5572	3а 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 22 г.1)	5 710	50 965	-	(52 165)	(-)	-	4 510
	5580	3а 20 21 г.2)	5 442	50 015	-	(49 951)	(-)	204	5 710
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 20 22 г.1)	2 547	21 624	-	(22 564)	(-)	-	1 607
	5581	3а 20 21 г.2)	1 969	22 293	-	(21 919)	(-)	204	2 547
Расчеты по налогам и взносам	5562	3а 20 22 г.1)	3 163	29 341	-	(29 601)	(-)	-	2 903
	5582	3а 20 21 г.2)	3 473	27 722	-	(28 032)	(-)	-	3 163
Итого	5550	3а 20 22 г.1)	5 710	50 965	-	(52 165)	(-)	X	4 510
	5570	3а 20 21 г.2)	5 442	50 015	-	(49 951)	(-)	X	5 710

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	15 044	17 557
Расходы на оплату труда	5620	29 142	27 758
Отчисления на социальные нужды	5630	8 440	8 289
Амортизация	5640	5 983	4 413
Прочие затраты	5650	3 100	3 013
Итого по элементам	5660	61 709	61 030
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	61 709	61 030

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 844	6 489	(5 961)	(-)	4 372
в том числе:						
Резерв на премию по итогам года	5701	736	1 543	(736)	(-)	1 543
Резерв на отпуска	5702	3 108	4 946	(5 225)	(-)	2 829

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)		За 20 21 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы		-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты — всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 22 г.1) 5910	-	-	-	-
	20 21 г.2) 5920	-	-	-	-
	в том числе:				
	20 22 г.1) 5911				
	20 21 г.2) 5921				

Руководитель

Губин А.В.

(расшифровка подписи)

" 8 " марта 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Карпогорская КЭС» за 2022г.

1. Основные сведения и краткая характеристика предприятия

Муниципальное унитарное предприятие «Карпогорская коммунальная электросеть» муниципального образования «Пинежский муниципальный район», учреждено Постановлением администрации Пинежского района от 15.06.1993г. №221. ОГРН 1022901443443 ИНН 2919000120, КПП 291901001.

Официальное наименование предприятия:

- полное: Муниципальное унитарное предприятие «Карпогорская коммунальная электросеть» муниципального образования «Пинежский муниципальный район»;
- сокращенное: МУП «Карпогорская КЭС».

Организационно-правовая форма:

- унитарное предприятие.

Форма собственности:

- муниципальная собственность.

МУП «Карпогорская КЭС» является коммерческим предприятием.

Юридический адрес:

164600, Архангельская область, Пинежский район, с.Карпогоры, ул.Победы, д.26,
тел./факс 2-13-19

Основной вид экономической деятельности передача электрической энергии.

Дополнительные виды деятельности:

- технологическое присоединение к электрическим сетям,
- прочее,
- пассажирские перевозки.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ, нормативно-правовыми актами, Учредителя и Уставом, утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Пинежский муниципальный район» Архангельской области от 09.06.2021г. № 0515-па.

МУП «Карпогорская КЭС» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в банке, печать. Предприятие самостоятельно осуществляет свою хозяйственную деятельность на основе имущества, закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения. Распоряжение указанным имуществом производится по согласованию с Учредителем. По состоянию на 31.12.2022г. уставный фонд предприятия составляет 466 749,40 рублей.

Предприятие несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Руководство предприятием в 2022 году осуществлял Губин Андрей Витальевич, утвержденный на должность распоряжением главы муниципального образования «Пинежский муниципальный район» от 03.03.2022г. №88-ок.

Главный бухгалтер – Урядова Вера Сергеевна, согласно приказа от 28.10.2019г. № 216.

При закупке товаров, работ, услуг МУП «Карпогорская КЭС» руководствовалась 223-ФЗ, другими федеральными законами и нормативно-правовыми актами РФ, а также принятыми и утвержденными правовыми актами, регламентирующими правила закупки.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 40 человек.

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

1. Учетная политика

Учетная политика МУП «Карпогорская КЭС» утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 266.

Бухгалтерский учет МУП «Карпогорская КЭС» ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н с использованием автоматизированной формы учета.

Бухгалтерская отчетность МУП «Карпогорская КЭС» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. и предназначен для использования предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах, с последующим отражением на забалансовом учете МЦ04.

Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» п. 49 входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли за 2021 год.

Наименование показателя	Код	До перехода на ФСБУ 6/2020	После перехода на ФСБУ 6/2020
Основные средства	1150	47 722	50 989
Нераспределенная (непокрытый убыток) прибыль	1370	27 054	29 829
Отложенные обязательства налоговые	1420	106	598

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость основных средств составляет 83 345 тыс. руб.

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам для управленческих нужд и канцтоварам, со сроком использования не более 12 месяцев, они учитываются на счете 10 «Материалы». Запасы после признания в бухгалтерском учете отражаются по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость запасов составляет 3 801 тыс. руб.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

С составе строки 1250, отражены денежные средства находящиеся на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2022г. составили 7 112 тыс. руб., касса у предприятия отсутствует.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022г. у предприятия есть просроченная дебиторская задолженность в размере 1 444 984,55 рублей, должник ПАО «Архэнергосбыт». Имеется

решение Арбитражного суда Архангельской области от 26.02.2018г. №А05-12062/2017 о взыскании задолженности с ПАО «Арэнергосбыт». На эту сумму создан резерв по сомнительным долгам. ПАО «Арэнергосбыт» находится в стадии процедуры банкротства. Сумма долга включена в реестр требований кредитора. По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составила 7 642 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у предприятия отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022г. кредиторская задолженность составила 4 510 тыс. руб.

2.5. Капитал и резервы.

Строка 1350 бухгалтерского баланса увеличена за счет основных средств, которые были переданы МУП «Карпогорская КЭС» на праве хозяйственного ведения, переданные Пинежским муниципальным районом Архангельской области.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 данные за 2021 год в БФО за 2022 год изменены:

Наименование показателя	Код	До перехода на ФСБУ 6/2020	После перехода на ФСБУ 6/2020
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Увеличение капитала-всего:	3210	271	3 046
Величина капитала на 31 декабря	3200	27 054	29 829

Расшифровка остатков и движения отдельных активов и обязательств приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 2 «Основные средства», 4 «Запасы», 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 6 «Затраты на производство», 7 «Оценочные обязательства».

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основной вид экономической деятельности передача электрической энергии. В соответствии с действующим законодательством в области ценообразования, тариф по передаче электрической энергии подлежит государственному регулированию, поэтому установлен Агентством по тарифам и ценам Архангельской области, согласно Постановлений от 28.12.2021г. №87-э/5, от 28.11.2022г. №94-э/6.

4. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами в 2022 году

№ п/п	Полное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в капитале
1	Пинежский муниципальный район Архангельской области	164600, Архангельская область, Пинежский район, с.Карпогоры, ул. Ф.Абрамова, д.43А	Учредитель и собственник имущества	13.04.1992г.	100%
2	Губин Андрей Витальевич	164600, Архангельская область, Пинежский район, с.Карпогоры, ул. Победы, д.26	Директор предприятия	03.03.2022г.	

Вознаграждения административно-управленческому персоналу за 2022 год составили 8 527 тыс. рублей.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022г. не было существенных событий:

выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет.

1. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО «ТГК-2 Энергосбыт»	МУП «Карпогорская КЭС»	Рассмотрение	5 000 рублей Штраф	Высокая вероятность оставления иска без удовлетворения

2. Претензионные споры отсутствуют.

6. Кредиты и прочие обязательства

В 2022 году у МУП «Карпогорская КЭС» отсутствовали заемные средства.

В июле 2022г. полностью и в срок исполнен Договор об оказании финансовой услуги лизинга №77/20-АРХ от 05.06.2020г.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В отчетном периоде МУП «Карпогорская КЭС», не принимались решения по прекращению деятельности. МУП «Карпогорская КЭС» будет продолжать свою деятельность в 2023 году, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке. Предприятие остается платежеспособным по уплате своих обязательств. Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности и неопределенности в способности МУП «Карпогорская КЭС» продолжать свою деятельность отсутствием.

В 2022г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для предприятия.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели предприятия:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности предприятия;
- существенного снижения доходов предприятия не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод сотрудников на удаленную работу не осуществлялся.

При оценке обесценения активов было учтено, в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство предприятия следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

8. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности МУП «Карпогорская КЭС» отсутствуют.



Губин А.В.

(расшифровка подписи)

