

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности  
Муниципального унитарного предприятия «Карпогорская  
коммунальная электросеть» муниципального образования  
«Пинежский муниципальный район»  
за 2022 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Учредителям МУП «Карпогорская КЭС»

### **МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности муниципального унитарного предприятия «Карпогорская коммунальная электросеть» муниципального образования «Пинежский муниципальный район» (МУП «Карпогорская КЭС», далее по тексту – Предприятие, ОГРН 1022901443443), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение муниципального унитарного предприятия «Карпогорская коммунальная электросеть» муниципального образования «Пинежский муниципальный район» 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 С ОГОВОРКОЙ**

В нарушение п. 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в отчете о финансовых результатах управленческие расходы в размере 14 701 тыс. руб. за 2022 год, 15 815 тыс. руб. за 2021 год включены в себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах), а не показаны обособленно как управленческие расходы (в строке 2220 отчета о финансовых результатах).

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 нами мнения с оговоркой.

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Предприятия за предыдущий отчетный период (2021 год) не проводился. Соответственно, включенные в прилагаемую бухгалтерскую отчетность сравнительные показатели за 2021 год не аудировались.

Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период кроме тех, о которых включена информация в обстоятельства для выражения мнения с оговоркой.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности лица, отвечающие за корпоративное управление и руководство несут ответственность за оценку способности Предприятия 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 Предприятие, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основой 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;

- 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 Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Предприятия, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Предприятия 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 Предприятия 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 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 Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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, доводя до их 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.

И. Ю. Махова,

руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006087424)



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «АудитОнлайн»,  
ОГРН 5167746191674,  
109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, стр 1, ком. А пом. VIII к. 5,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606062656

Дата аудиторского заключения  
«10» марта 2023 г.

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

|                                                                                                                            |                 |                          |            |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------|--|
| Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАРПОГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ"                                    |                 | Форма по ОКУД            | Коды       |  |
| МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПИНЕЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН"                                                                 |                 | Дата (число, месяц, год) | 0710001    |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                  | ИНН             | по ОКПО                  | 03216775   |  |
| Вид экономической деятельности                                                                                             | по              | ИНН                      | 2919000120 |  |
| Передаточная электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям                               | ОКВЭД 2         | по ОКПО                  | 35.12      |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные                                                          | по ОКОПФ / ОКФС | по ОКПО                  | 65243 14   |  |
| единицы измерения: тыс. руб.                                                                                               | по ОКЕИ         | по ОКПО                  | 384        |  |
| Местонахождение (адрес) 164600, Архангельская обл, Пинежский р-н, Карпогоры с,                                             |                 |                          |            |  |
| Победы ул, д.26                                                                                                            |                 |                          |            |  |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ |                 |                          |            |  |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора                         |                 |                          |            |  |

|                                                  |        |
|--------------------------------------------------|--------|
| Идентификационный номер налогоплательщика        | ИНН    |
| аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/  |
| Основной государственный регистрационный номер   | ОГРНИП |
| аудиторской организации/индивидуального аудитора |        |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2021 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2020 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 49 613                                | 50 989                                | 49 664                                |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | 2 229                                 | 1 816                                 | 1 617                                 |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 51 842                                | 52 805                                | 51 281                                |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | 3 801                                 | 3 162                                 | 4 362                                 |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                                     | 34                                    | 118                                   |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 7 642                                 | 7 516                                 | 8 417                                 |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 7 112                                 | 6 133                                 | 2 112                                 |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 22                                    | 37                                    | 20                                    |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 18 577                                | 16 882                                | 15 029                                |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 70 419                                | 69 687                                | 66 310                                |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2021 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2020 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 467                                   | 467                                   | 467                                   |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - ) <sup>7</sup>                    | ( - )                                 | ( - )                                 |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 9 350                                 | 5 947                                 | 4 032                                 |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 29 192                                | 29 829                                | 27 659                                |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 39 009                                | 36 243                                | 32 158                                |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 249                                   | 598                                   | 63                                    |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                     | -                                     | 204                                   |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 249                                   | 598                                   | 267                                   |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 4 510                                 | 5 710                                 | 5 442                                 |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 22 279                                | 23 292                                | 24 304                                |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 4 372                                 | 3 844                                 | 4 139                                 |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 31 161                                | 32 846                                | 33 885                                |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 70 419                                | 69 687                                | 66 310                                |



Руководитель

Губин А.В.

(расшифровка подписи)

"8" марта 2023 г.

Указывающий номер соответствующего пояснения.

<sup>2</sup> В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

<sup>3</sup> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<sup>4</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>5</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<sup>6</sup> Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

<sup>7</sup> Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

# Отчет о финансовых результатах

за 2022 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАРПОГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПИНЕЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН" по ОКПО 03216775

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 2919000120

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД 2 35.12

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия/Муниципальная собственность по ОКОПФ / ОКФС 65243 14

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

| Коды       |    |
|------------|----|
| 0710002    |    |
| 03216775   |    |
| 2919000120 |    |
| 35.12      |    |
| 65243      | 14 |
| 384        |    |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                    | Код  | За 2022 г. <sup>3</sup> | За 2021 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                                    | 2110 | 60 844                  | 60 374                  |
|                        | в том числе:                                            |      |                         |                         |
|                        | ПЕРЕДАЧА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ                                 |      | 58 062                  | 58 735                  |
|                        | ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ                           |      | 1 442                   | 265                     |
|                        | ПРОЧИЕ                                                  |      | 1 237                   | 1 366                   |
|                        | ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ                                  |      | 103                     | 8                       |
|                        | Себестоимость продаж                                    | 2120 | ( 61 709 )              | ( 61 030 )              |
|                        | в том числе:                                            |      |                         |                         |
|                        | ПЕРЕДАЧА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ                                 |      | ( 59 963 )              | ( 59 588 )              |
|                        | ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ                           |      | ( 596 )                 | ( 240 )                 |
|                        | ПРОЧИЕ                                                  |      | ( 626 )                 | ( 976 )                 |
|                        | ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ                                  |      | ( 524 )                 | ( 226 )                 |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                                | 2100 | (865)                   | (656)                   |
|                        | Коммерческие расходы                                    | 2210 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Управленческие расходы                                  | 2220 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж                              | 2200 | (865)                   | (656)                   |
|                        | Доходы от участия в других организациях                 | 2310 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к получению                                    | 2320 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к уплате                                       | 2330 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прочие доходы                                           | 2340 | 1 037                   | 1 036                   |
|                        | в том числе:                                            |      |                         |                         |
|                        | Субсидии во внеоборотные активы                         |      | 1 013                   | 1 013                   |
|                        | Прочие расходы                                          | 2350 | ( 62 )                  | ( 41 )                  |
|                        | в том числе:                                            |      |                         |                         |
|                        | Затраты на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации |      | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                     | 2300 | 110                     | 339                     |
|                        | Налог на прибыль <sup>7</sup>                           | 2410 | (51)                    | (68)                    |
|                        | в т.ч. текущий налог на прибыль                         | 2411 | ( 403 )                 | ( 70 )                  |
|                        | отложенный налог на прибыль                             | 2412 | 352                     | 2                       |
|                        | Прочее                                                  | 2460 | -                       | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                                 | 2400 | 59                      | 271                     |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                                         | Код  | За 2022 г. <sup>3</sup> | За 2021 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                | 2510 | -                       | -                       |
|                        | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                                | 2520 | -                       | -                       |
|                        | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup> | 2530 | -                       | -                       |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>                                                         | 2500 | 59                      | 271                     |
|                        | Справочно                                                                                                    |      |                         |                         |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                                            | 2900 | -                       | -                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                                       | 2910 | -                       | -                       |



Руководитель

Губин А.В.

(расшифровка подписи)

" 8 марта 2023 г.

Примечание

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3 Указывается отчетный период.

4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

## Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАРПОГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ТИНЕЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные \_\_\_\_\_ по ОКТО \_\_\_\_\_

Унитарные предприятия/Муниципальная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

### 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого  |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>       | 3100               | 467              | ( - - )                                           | 4 032                 | -                    | 27 659                                             | 32 158 |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210               | -                | -                                                 | 1 915                 | -                    | 3 046                                              | 4 961  |
| в том числе:                                               |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |        |
| чистая прибыль                                             | 3211               | X                | X                                                 | X                     | X                    | 271                                                | 271    |
| переоценка имущества                                       | 3212               | X                | X                                                 | -                     | X                    | -                                                  | -      |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213               | X                | X                                                 | 1 915                 | X                    | -                                                  | 1 915  |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214               | -                | -                                                 | -                     | X                    | X                                                  | -      |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215               | -                | -                                                 | -                     | X                    | -                                                  | X      |
| реорганизация юридического лица                            | 3216               | -                | -                                                 | -                     | -                    | -                                                  | -      |
| Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020           |                    | -                | -                                                 | -                     | -                    | 2 775                                              | 2 775  |

| Наименование показателя                                        | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого   |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|---------|
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3220               | ( - )            | -                                                 | ( - )                 | ( - )                | ( 876 )                                            | ( 876 ) |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |         |
| убыток                                                         | 3221               | x                | x                                                 | x                     | x                    | ( - )                                              | ( - )   |
| переоценка имущества                                           | 3222               | x                | x                                                 | ( - )                 | x                    | ( - )                                              | ( - )   |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3223               | x                | x                                                 | ( - )                 | x                    | ( 876 )                                            | ( 876 ) |
| 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                                                 | -                     | -                    | ( - )                                              | ( - )   |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240               | x                | x                                                 | x                     | -                    | ( - )                                              | ( - )   |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>           | 3200               | 467              | ( - )                                             | 5 947                 | -                    | 29 829                                             | 36 243  |
| За 2022 г. <sup>3</sup>                                        |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |         |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310               | -                | -                                                 | 3 498                 | -                    | 154                                                | 3 652   |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |         |
| чистая прибыль                                                 | 3311               | x                | x                                                 | x                     | x                    | 59                                                 | 59      |
| переоценка имущества                                           | 3312               | x                | x                                                 | -                     | x                    | -                                                  | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала  | 3313               | x                | x                                                 | 3 498                 | x                    | 95                                                 | 3 593   |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3314               | -                | -                                                 | -                     | x                    | x                                                  | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                         | 3315               | -                | -                                                 | -                     | x                    | -                                                  | x       |
| реорганизация юридического лица                                | 3316               | -                | -                                                 | -                     | -                    | -                                                  | -       |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3320               | ( - )            | -                                                 | ( 95 )                | ( - )                | ( 791 )                                            | ( 886 ) |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |         |
| убыток                                                         | 3321               | x                | x                                                 | x                     | x                    | ( - )                                              | ( - )   |
| переоценка имущества                                           | 3322               | x                | x                                                 | ( - )                 | x                    | ( - )                                              | ( - )   |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3323               | x                | x                                                 | ( 95 )                | x                    | ( 791 )                                            | ( - )   |
| 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                                                 | -                     | -                    | ( - )                                              | ( - )   |
| Изменение резервного капитала                                  | 3340               | x                | x                                                 | x                     | -                    | -                                                  | x       |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>           | 3300               | 467              | ( - )                                             | 9 350                 | -                    | 29 192                                             | 39 009  |

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

| Наименование показателя                                           | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2020 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 2021 г. <sup>2</sup> |                       | На 31 декабря<br>2021 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                                                   |                    |                                       | за счет чистой прибыли<br>(убытка)         | за счет иных факторов |                                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                            |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| до корректировок                                                  | 3400               | -                                     | 33 468                                     | -                     | 33 468                                |
| корректировка в связи с:                                          |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| изменением учетной политики                                       | 3410               | -                                     | 2 775                                      | -                     | 2 775                                 |
| исправлением ошибок                                               | 3420               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| после корректировок                                               | 3500               | -                                     | 36 243                                     | -                     | 36 243                                |
| в том числе:                                                      |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                  |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| до корректировок                                                  | 3401               | -                                     | 271                                        | -                     | 271                                   |
| корректировка в связи с:                                          |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| изменением учетной политики                                       | 3411               | -                                     | 2 775                                      | -                     | 2 775                                 |
| исправлением ошибок                                               | 3421               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| после корректировок                                               | 3501               | -                                     | 3 046                                      | -                     | 3 046                                 |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки: |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| (по статьям)                                                      |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| до корректировок                                                  | 3402               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| корректировка в связи с:                                          |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| изменением учетной политики                                       | 3412               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| исправлением ошибок                                               | 3422               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| после корректировок                                               | 3502               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |



**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2022 г.**

|                                                                                                                                                    |  |                 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|------------|
|                                                                                                                                                    |  | Форма по ОКУД   | Коды       |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                                           |  |                 | 0710005    |
| Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАРПОГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПИНЕЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН" |  | по ОКПО         | 03216775   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                                          |  | ИНН             | 2919000120 |
| Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям                            |  | по ОКВЭД 2      | 35.12      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия/Муниципальная собственность                                |  | по ОКОПФ / ОКФС | 65243 14   |
| Единица измерения: тыс. руб.                                                                                                                       |  | по ОКЕИ         | 384        |

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 2022 г. <sup>1</sup> | За 2021 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 56 310                  | 62 429                  |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111        | 56 272                  | 62 406                  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | -                       | -                       |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113        | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                         | 4119        | 38                      | 23                      |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 55 331 )              | ( 58 408 )              |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 14 013 )              | ( 10 721 )              |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 38 463 )              | ( 27 819 )              |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | ( - )                   | ( - )                   |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( 1 140 )               | ( 11 )                  |
| Налог на имущество                                                                         |             | ( 1 041 )               | ( 996 )                 |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( 674 )                 | ( 18 861 )              |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | 979                     | 4 021                   |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/<br>стат | За 2022 г. <sup>1</sup> | За 2021 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |                 |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210            | -                       | -                       |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211            | -                       | -                       |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212            | -                       | -                       |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213            | -                       | -                       |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214            | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219            | -                       | -                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220            | ( - )                   | ( - )                   |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221            | ( - )                   | ( - )                   |
| 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            | ( - )                   | ( - )                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224            | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229            | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200            | -                       | -                       |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |                 |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4310            | -                       | -                       |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311            | -                       | -                       |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312            | -                       | -                       |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313            | -                       | -                       |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                                 | 4314            | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319            | -                       | -                       |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код НИ/стат | За 2022 г. <sup>1</sup> | За 2021 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 (участников)                         | 4322        | ( - )                   | ( - )                   |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300        | -                       | -                       |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400        | 979                     | 4 021                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450        | 6 133                   | 2 112                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500        | 7 112                   | 6 133                   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        | -                       | -                       |

Руководитель

Губин А.В.

(подпись)  
(расшифровка подписи)

" 8 " марта 2023 г.

Приложение

1. Копия отчета за отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



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 стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                     |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка                 |                         | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |             |               |                            |                                                 |                     | первоначальная стоимость3) | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость3) | 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/<br>стат | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>22</u> г.4) | На 31 декабря<br>20 <u>21</u> г.2) | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г.5) |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Всего                   | 5130            | -                                         | -                                  | -                                  |
| в том числе:            | 5131            |                                           |                                    |                                    |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование<br>показателя | код НИ/<br>стат | Период        | На начало года              |                                                | Поступило | Изменения за период         |                                             |                                                          | На конец периода            |                                             |
|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
|                            |                 |               | первоначальная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |           | Выбыло                      |                                             | часть стоимости,<br>списанная на<br>расходы за<br>период | первоначальная<br>стоимость | часть стоимости,<br>списанной<br>на расходы |
|                            |                 |               |                             |                                                |           | первоначальная<br>стоимость | часть стоимости,<br>списанной<br>на расходы |                                                          |                             |                                             |
| НИОКР – всего              | 5140            | За 20 22 г.1) | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                       |
|                            | 5150            | За 20 21 г.2) | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                       |
| в том числе:               | 5141            | За 20 22 г.1) |                             |                                                |           |                             |                                             |                                                          |                             |                                             |
|                            | 5151            | За 20 21 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 |                  |
| <b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего</b>          | 5160        | За 20 22 г.1) | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                              | 5170        | За 20 21 г.2) | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| в том числе:                                                                 | 5161        | За 20 22 г.1) |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                              | 5171        | За 20 21 г.2) |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| <b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего</b> | 5180        | За 20 22 г.1) | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                              | 5190        | За 20 21 г.2) | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| в том числе:                                                                 | 5181        | За 20 22 г.1) |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                              | 5191        | За 20 21 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 |                  |
| <b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств</b> | 5240        | За 20 22 г.1) | 1 816          | 1 650               | ( 93 )  | ( 1 144 )                                                           | 2 229            |
| <b>- всего</b>                                                                                                    | 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.№9522)                                                                    | 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, туликовая) 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.№9530)                                                          | 5249        | За 20 22 г.1) | -              | 171                 | ( - )   | ( 171 )                                                             | -                |
|                                                                                                                   | 5259        | За 20 21 г.2) | -              | 67                  | ( - )   | ( 67 )                                                              | -                |
| Модернизация ВЛ-0,4кВ п.Сылога (инв.№9397)                                                                        | 5249        | За 20 22 г.1) | -              | 207                 | ( - )   | ( 207 )                                                             | -                |
|                                                                                                                   | 5259        | За 20 21 г.2) | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| Модернизация ВЛ-0,4кВ п.Междуреченский (инв.№9371)                                                                | 5249        | За 20 22 г.1) | -              | 76                  | ( - )   | ( 76 )                                                              | -                |
|                                                                                                                   | 5259        | За 20 21 г.2) | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| Модернизация ВЛ10-42-19 (инв.№9184)                                                                               | 5249        | За 20 22 г.1) | -              | 456                 | ( - )   | ( - )                                                               | 456              |
|                                                                                                                   | 5259        | За 20 21 г.2) | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| Модернизация КТП №250 д.Шардонемь (инв.№9501)                                                                     | 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 №947 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) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b> | 5260        | -             | -             |
| в том числе:                                                                                                        |             |               |               |
|                                                                                                                     | 5261        | -             | -             |
| <b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:</b>                    | 5270        | -             | -             |
| в том числе:                                                                                                        |             |               |               |
|                                                                                                                     | 5271        | -             | -             |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | код НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>20 22 г.4) | На 31 декабря<br>20 21 г.2) | На 31 декабря<br>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 - итого | 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 | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                       |             | 20 22 г.4)    | 20 21 г.2)    | 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 |                                         | 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 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:<br>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/<br>стат | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                         |                 | -20 22 г.4)   | 20 21 г.2)    | 20 20 г.5)    |
| <b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>   | 5440            |               |               |               |
| в том числе:                                            | 5441            |               |               |               |
| <b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b> | 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 краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                        |             |               |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8) | погашение  | слисание на финансовый результат8) | восстановление резерва |                                                 |                               |                                         |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>  | 5501        | За 20 22 г.1) | -                             | ( - )                                   | -                                                                       | -                                                  | ( - )      | ( - )                              | -                      | ( - )                                           | -                             | ( - )                                   |
|                                                        | 5521        | За 20 21 г.2) | -                             | ( - )                                   | -                                                                       | -                                                  | ( - )      | ( - )                              | -                      | ( - )                                           | -                             | ( - )                                   |
| в том числе:                                           | 5502        | За 20 22 г.1) |                               |                                         |                                                                         |                                                    |            |                                    |                        |                                                 |                               |                                         |
|                                                        | 5522        | За 20 21 г.2) |                               |                                         |                                                                         |                                                    |            |                                    |                        |                                                 |                               |                                         |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b> | 5510        | За 20 22 г.1) | 8 961                         | ( 1 445 )                               | 73 205                                                                  | -                                                  | ( 73 078 ) | ( - )                              | -                      | -                                               | 9 087                         | ( 1 445 )                               |
|                                                        | 5530        | За 20 21 г.2) | 9 862                         | ( 1 445 )                               | 72 595                                                                  | -                                                  | ( 73 496 ) | ( - )                              | -                      | -                                               | 8 961                         | ( 1 445 )                               |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5511        | За 20 22 г.1) | 8 815                         | ( 1 445 )                               | 73 012                                                                  | -                                                  | ( 72 988 ) | ( - )                              | -                      | -                                               | 8 839                         | ( 1 445 )                               |
|                                                        | 5531        | За 20 21 г.2) | 9 862                         | ( 1 445 )                               | 72 449                                                                  | -                                                  | ( 73 496 ) | ( - )                              | -                      | -                                               | 8 815                         | ( 1 445 )                               |
| Прочая                                                 | 5512        | За 20 22 г.1) | 146                           | ( - )                                   | 193                                                                     | -                                                  | ( 90 )     | ( - )                              | -                      | -                                               | 248                           | ( - )                                   |
|                                                        | 5532        | За 20 21 г.2) | -                             | ( - )                                   | 146                                                                     | -                                                  | ( - )      | ( - )                              | -                      | -                                               | 146                           | ( - )                                   |
| <b>Итого</b>                                           | 5500        | За 20 22 г.1) | 8 961                         | ( 1 445 )                               | 73 205                                                                  | -                                                  | ( 73 078 ) | ( - )                              | -                      | X                                               | 9 087                         | ( 1 445 )                               |
|                                                        | 5520        | За 20 21 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 |
| <b>Всего</b>                         | 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<br>показателя                                | код НИ/<br>стат | Период        | Остаток<br>на<br>начало<br>года | Изменения за период                                                              |                                                           |            |                                           |                                                          | Остаток на<br>конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |                 |               |                                 | поступление                                                                      |                                                           | выбыло     |                                           | перевод из<br>долго- в<br>краткосрочную<br>задолженность |                                |
|                                                           |                 |               |                                 | в результате<br>хозяйственных операций<br>(сумма долга по сделке,<br>операции)9) | причитающиеся<br>проценты, штрафы<br>и иные начисления)9) | погашение  | списание на<br>финансовый<br>результат)9) |                                                          |                                |
| Долгосрочная<br>кредиторская<br>задолженность –<br>всего  | 5551            | За 20 22 г.1) | -                               | -                                                                                | -                                                         | ( - )      | ( - )                                     | ( - )                                                    | -                              |
|                                                           | 5571            | За 20 21 г.2) | -                               | -                                                                                | -                                                         | ( - )      | ( - )                                     | ( - )                                                    | -                              |
| в том числе:                                              |                 |               |                                 |                                                                                  |                                                           |            |                                           |                                                          |                                |
|                                                           | 5552.           | За 20 22 г.1) |                                 |                                                                                  |                                                           |            |                                           |                                                          |                                |
|                                                           | 5572            | За 20 21 г.2) |                                 |                                                                                  |                                                           |            |                                           |                                                          |                                |
| Краткосрочная<br>кредиторская<br>задолженность –<br>всего | 5560            | За 20 22 г.1) | 5 710                           | 50 965                                                                           | -                                                         | ( 52 165 ) | ( - )                                     | -                                                        | 4 510                          |
|                                                           | 5580            | За 20 21 г.2) | 5 442                           | 50 015                                                                           | -                                                         | ( 49 951 ) | ( - )                                     | 204                                                      | 5 710                          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками  | 5561            | За 20 22 г.1) | 2 547                           | 21 624                                                                           | -                                                         | ( 22 564 ) | ( - )                                     | -                                                        | 1 607                          |
|                                                           | 5581            | За 20 21 г.2) | 1 969                           | 22 293                                                                           | -                                                         | ( 21 919 ) | ( - )                                     | 204                                                      | 2 547                          |
| Расчеты по налогам и<br>взносам                           | 5562            | За 20 22 г.1) | 3 163                           | 29 341                                                                           | -                                                         | ( 29 601 ) | ( - )                                     | -                                                        | 2 903                          |
|                                                           | 5582            | За 20 21 г.2) | 3 473                           | 27 722                                                                           | -                                                         | ( 28 032 ) | ( - )                                     | -                                                        | 3 163                          |
| Итого                                                     | 5550            | За 20 22 г.1) | 5 710                           | 50 965                                                                           | -                                                         | ( 52 165 ) | ( - )                                     | X                                                        | 4 510                          |
|                                                           | 5570            | За 20 21 г.2) | 5 442                           | 50 015                                                                           | -                                                         | ( 49 951 ) | ( - )                                     | X                                                        | 5 710                          |

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

#### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                          | код НИ/<br>стат | За 20 22 г.1) | За 20 21 г.2) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Материальные затраты</b>                                                                      | 5610            | 15 044        | 17 557        |
| <b>Расходы на оплату труда</b>                                                                   | 5620            | 29 142        | 27 758        |
| <b>Отчисления на социальные нужды</b>                                                            | 5630            | 8 440         | 8 289         |
| <b>Амортизация</b>                                                                               | 5640            | 5 983         | 4 413         |
| <b>Прочие затраты</b>                                                                            | 5650            | 3 100         | 3 013         |
| <b>Итого по элементам</b>                                                                        | 5660            | 61 709        | 61 030        |
| <b>Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>    | 5670            | -             | -             |
| <b>Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b> | 5680            | -             | -             |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                               | 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 |
|----------------------------------------|--------------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | 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<br>20 22 г.4) | На 31 декабря<br>20 21 г.2) | На 31 декабря<br>20 20 г.5) |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Полученные – всего</b> | 5800         | -                           | -                           | -                           |
| в том числе:              |              |                             |                             |                             |
|                           | 5801         |                             |                             |                             |
| <b>Выданные- всего</b>    | 5810         | -                           | -                           | -                           |
| в том числе:              |              |                             |                             |                             |
|                           | 5811         |                             |                             |                             |

# 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | код НИ/<br>стат | За 20 22 г.1)  |                 | За 20 21 г.2)     |               |
|------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств — всего | 5900            |                |                 |                   |               |
| в том числе:                       |                 |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901            |                |                 |                   |               |
| 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           |                 |                   |               |
|                                    | 20 22 г.1)      | 5911           |                 |                   |               |
|                                    | 20 21 г.2)      | 5921           |                 |                   |               |
| в том числе:                       |                 |                |                 |                   |               |



Губин А.В.  
(расшифровка подписи)

# **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<br>ФСБУ 6/2020 | После перехода<br>на ФСБУ 6/2020 |
|-------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------------------|
| Основные средства                               | 1150 | 47 722                        | 50 989                           |
| Нераспределенная<br>(непокрытый убыток) прибыль | 1370 | 27 054                        | 29 829                           |
| Отложенные<br>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                                  | После перехода |
|---------------------------------|------|-------------------------------------------------|----------------|
|                                 |      | ФСБУ 6/2020                                     | на ФСБУ 6/2020 |
|                                 |      | Нераспределенная прибыль<br>(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<br>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 отсутствует.

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)