

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Собственнику Муниципального унитарного предприятия
городского округа Архангельской области «Мирный»
«Мирнинские городские электросети»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» (ОГРН 1022901466279, 164171, Российская Федерация, Архангельская область, г. Мирный, улица Неделина, д. 6А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и

Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 12 «Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что по Постановлению Администрации Мирного от 12.11.2023 № 1726 «Об утверждении прогнозного плана приватизации муниципального имущества городского округа Архангельской области «Мирный» на 2024- 2026 годы» планируется реорганизация в форме преобразования Муниципального унитарного предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» в общество с ограниченной ответственностью.

Правопреемство при реорганизации носит универсальный характер (п. 1 ст. 129 ГК РФ). Согласно п. 5 ст. 57 Гражданского кодекса РФ, реорганизация в форме преобразования представляет собой изменение организационно-правовой формы юридического лица. После преобразования юридическое лицо сохранит все права и обязанности по ранее заключенным сделкам, все условия, определенные при заключении договоров, останутся неизменными, в том числе по обязательствам по уплате налогов и сборов.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности 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 руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

Гайдук У.Г.
Генеральный директор аудиторской организации,
(ОРНЗ 22006023647)



Корнейчук Т.Ю.
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006023658)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр налогового аудита»;
192281, Санкт-Петербург, ул. Ярослава Гашека, д.4, корп.3, кв.(офис) 36;
ОРНЗ 11906110855

12 февраля 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 год**

Муниципальное унитарное предприятие Городского округа
Архангельской области "Мирный" "Мирнинские городские
электросети"

Организация _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к
распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма форма собственности

Муниципальная унитарная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
164170, г.Мирный, Архангельской области, ул.Неделина, 6А

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 10374693 | | |
| 2925004243 | | |
| 35.12 | | |
| 65243 | 14 | |
| 384 | | |

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

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО"ЦНА"

ИНН **7816445173**

ОГРН / ОГРНИП **1089847256311**


| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | 11101 | | | |
| | Приобретение нематериальных активов | 11102 | | | |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы на научно-исследовательские, | 11201 | | | |
| | Выполнение научно-исследовательских, | 11202 | | | |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| | Основные средства | 1150 | 333 897 | 241 111 | 232 694 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 333 897 | 241 111 | 232 694 |
| | Оборудование к установке | 11502 | | | |
| | Приобретение земельных участков | 11503 | | | |
| | Приобретение объектов | 11504 | | | |
| | Строительство объектов основных | 11505 | | | |
| | Приобретение объектов основных средств | 11506 | | | |
| | Доходные вложения в материальные | 1160 | | | |
| | Финансовые вложения | 1170 | | | |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 308 | 1 883 | |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | Перевод молодняка животных в основное | 11901 | | | |
| | Приобретение взрослых животных | 11902 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 335 205 | 242 994 | 232 694 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 5 766 | 6 644 | 6 083 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 5 766 | 6 644 | 6 083 |
| | Брак в производстве | 12102 | | | |
| | Товары отгруженные | 12103 | | | |
| | Товары | 12104 | | | |
| | Готовая продукция | 12105 | | | |

| | | | | |
|---|-------|---------|---------|---------|
| Расходы на продажу | 12100 | | | |
| Основное производство | 12107 | | | |
| Полуфабрикаты собственного | 12108 | | | |
| Вспомогательные производства | 12109 | | | |
| Обслуживающие производства и | 12110 | | | |
| Налог на добавленную стоимость по | 1220 | | | |
| в том числе: | | | | |
| НДС по приобретенным ОС | 12201 | | | |
| НДС по приобретенным НМА | 12202 | | | |
| НДС по приобретенным материально- производственным запасам | 12203 | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 90 766 | 111 841 | 102 389 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 684 | 866 | 768 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 60 692 | 66 958 | 58 500 |
| Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 1 716 | 11 340 | 13 771 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 195 | 193 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | | 21 | 67 |
| Расчеты с персоналом по прочим | 12306 | | 1 282 | |
| Расчеты по вкладам в уставный | 12307 | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12308 | 27 479 | 31 181 | 31 283 |
| Выполненные этапы по незавершенным | 12309 | | | |
| Резервы предстоящих расходов | 12310 | | | |
| Финансовые вложения (за исключением | 1240 | | | |
| в том числе: | | | | |
| Акции | 12401 | | | |
| Долговые ценные бумаги | 12402 | | | |
| Предоставленные займы | 12403 | | | |
| Вклады по договору простого | 12404 | | | |
| Приобретенные права в рамках оказания | 12405 | | | |
| Депозитные счета | 12406 | | | |
| Депозитные счета (в валюте) | 12407 | | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 97 500 | 69 896 | 65 140 |
| в том числе: | | | | |
| Касса организации | 12501 | 3 | 2 | 12 |
| Операционная касса | 12502 | | | |
| Касса организации (в валюте) | 12503 | | | |
| Расчетные счета | 12504 | 97 497 | 69 894 | 65 128 |
| Валютные счета | 12505 | | | |
| Аккредитивы | 12506 | | | |
| Чековые книжки | 12507 | | | |
| Прочие специальные счета | 12508 | | | |
| Аккредитивы (в валюте) | 12509 | | | |
| Прочие специальные счета (в валюте) | 12510 | | | |
| Переводы в пути | 12511 | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 75 | 205 | 64 |
| в том числе: | | | | |
| Акцизы по оплаченным материальным | 12601 | | | |
| Денежные документы | 12602 | | | |
| Денежные документы (в валюте) | 12603 | | | |
| НДС по авансам и переплатам | 12604 | | | |
| Расходы будущих периодов | 12605 | 75 | 205 | 64 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 12606 | | | |
| Итого по разделу II | 1200 | 194 107 | 188 586 | 173 676 |
| БАЛАНС | 1600 | 529 312 | 431 580 | 406 370 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 210 694 | 104 531 | 104 531 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 283 652 | 283 541 | 262 486 |
| | Резервный капитал | 1360 | 2 455 | 2 338 | 2 164 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 13601 | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | 2 455 | 2 338 | 2 164 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 17 679 | 15 689 | 12 731 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 514 480 | 406 099 | 381 912 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные кредиты | 14101 | | | |
| | Долгосрочные займы | 14102 | | | |
| | Долгосрочные кредиты (в валюте) | 14103 | | | |
| | Долгосрочные займы (в валюте) | 14104 | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 0 | 0 | 0 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные кредиты | 15101 | | | |
| | Краткосрочные займы | 15102 | | | |
| | Проценты по краткосрочным кредитам | 15103 | | | |
| | Проценты по долгосрочным кредитам | 15104 | | | |
| | Проценты по краткосрочным займам | 15105 | | | |
| | Проценты по долгосрочным займам | 15106 | | | |
| | Краткосрочные кредиты (в валюте) | 15107 | | | |
| | Краткосрочные займы (в валюте) | 15108 | | | |
| | Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте) | 15109 | | | |
| | Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте) | 15110 | | | |
| | Проценты по краткосрочным займам (в валюте) | 15111 | | | |
| | Проценты по долгосрочным займам (в валюте) | 15112 | | | |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 14 431 | 25 080 | 24 054 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 5 861 | 7 815 | 14 364 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 215 | 184 | 74 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 8 121 | 16 733 | 9 615 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | | | |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | | | |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | | | 1 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15207 | 234 | 348 | |
| | Расчеты с разными дебиторами и | 15208 | | | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 161 | 161 | 164 |
| | в том числе: | | | | |
| | Целевое финансирование | 15301 | | | |
| | Доходы, полученные в счет будущих периодов | 15302 | 161 | 161 | 164 |

| | | | | | |
|--|--|-------|---------|---------|---------|
| | Безвозмездные поступления | 15303 | | | |
| | Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые года | 15304 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 240 | 240 | 240 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 14 832 | 25 481 | 24 468 |
| | БАЛАНС | 1700 | 629 312 | 431 680 | 406 370 |

Руководитель


 (подпись) Казьбанов И.А.
 (рашифровка подписи)

31 января 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за период 1 Января по 31 декабря 2023 г.

Муниципальное унитарное предприятие Городского округа
Архангельской области "Мирный" "Мирнинские городские
электросети"

Идентификационный номер налогоплательщика
Муниципальная унитарная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 10374693 | | |
| 2925004243 | | |
| 35.12 | | |
| 65243 | | 14 |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь- | За январь- |
|-----------|--|-------------|---------------------|---------------------|
| | | | декабрь 20 23 г. | декабрь 20 22 г. |
| | Выручка, в том числе: | 2110 | 144863 | 131848 |
| | Транзит эл/энергии | | 142378 | 129178 |
| | Коммерческая деятельность | | 2082 | 2367 |
| | Технологическое присоединение | | 403 | 303 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (93924) | (125246) |
| | Транзит эл/энергии | | (93446) | (124144) |
| | Коммерческая деятельность | | (427) | (1030) |
| | Технологическое присоединение | | (51) | (72) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 50939 | 6602 |
| | Транзит эл/энергии | | 48932 | 5034 |
| | Коммерческая деятельность | | 1655 | 1337 |
| | Технологическое присоединение | | 352 | 231 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | () | () |
| | Управленческие расходы | 2220 | (28139) | () |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 22800 | 6602 |
| | Транзит эл/энергии | | 21255 | 5034 |
| | Коммерческая деятельность | | 1243 | 1337 |
| | Технологическое присоединение | | 302 | 231 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | | |
| | Проценты к уплате | 2330 | () | () |
| | Прочие доходы | 2340 | 10566 | 9658 |
| | в том числе: Компенсация затрат УО | | 9023 | 8573 |
| | амортиз. матер. бюдж. фин. | | | 3 |
| | Прочие операционные доходы (кредиторская задолженность с истекшим сроком давности) | | | 9 |
| | Доходы, связанные с выбытием основных средств | | 2 | |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | | 19 | 132 |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | | 11 | 9 |
| | Доходы в виде восстановления резервов | | 1402 | 941 |
| | Прочие внереализационные доходы | | 109 | |

| | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Прочие расходы | 2350 | (29873) | (11252) |
| в том числе: | | () | () |
| Материальная помощь, социальные выплаты ПНО | | (1902) | (2626) |
| Расходы, связанные с выбытием основных средств | | (13) | () |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | | (7) | () |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | | (17349) | () |
| Убыток прошлых периодов | | (59) | () |
| Расходы по компенсации затрат УО | | (9023) | (8573) |
| Амортизация УО за счет собственных средств | | (241) | (50) |
| Заработная плата и страховые взносы участка УО за счет собственных средств | | (335) | () |
| Благотворительность НКО | | (750) | () |
| Прочие внереализационные расходы | | (194) | (3) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3493 | 5008 |
| в том числе по деятельности с основной системой налогообложения | | 3493 | 5008 |
| Налог на прибыль | 2410 | 1152 | 1527 |
| в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (699) | (1027) |
| в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы) | | (453) | (525) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | | 500 |
| Прочее | 2460 | | |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2341 | 3981 |

| Пояснение | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 23 г. | За январь-декабрь 20 22 г. |
|-----------|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| | СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 2341 | 3981 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Руководитель _____



(подпись)

Казьбанов И.А.

(расшифровка подписи)

" 31 "

января

20 24 г.



Отчет об изменениях капитала

| | | | |
|--------------------------|------------|---------|------|
| Форма по ОКУД | | Коды | |
| 0710004 | | 0710004 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| по ОКПО | 10374693 | | |
| ИНН | 2925004243 | | |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 | | |
| по ОКФС / ОКФС | 384 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Муниципальное унитарное предприятие городского округа

Архангельской области "Мирный" "Мирнинские городские

Муниципальное унитарное предприятие

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Муниципальное унитарное предприятие

Единица измерения: в тыс. рублей

в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022г. | 3100 | 104 531 | - | 262 486 | 2 164 | 12 731 | 381 912 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | 21 055 | 174 | 2 958 | 24 187 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | X | X | 2 958 | 2 958 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | 21 055 | X | - | 21 055 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3216 | - | - | - | 174 | - | 174 |
| в том числе: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 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 | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 104 531 | - | 283 541 | 2 338 | 15 689 | 406 099 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| За 2023 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 106 163 | - | 110 | 117 | 1 990 | 108 380 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 1 990 | 1 990 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023г. | 3300 | 210 694 | - | 283 652 | 2 455 | 17 679 | 514 480 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 381 912 | 2 958 | 21 229 | 406 099 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | 12731 | 2958 | - | 15689 |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 382 076 | 406 260 | 514 641 |

Руководитель



(подпись)

Казьбанов Игорь Анатольевич

(расшифровка подписи)



31 января 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | | | | |
|--|---|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области "Мирный" "Мирнинские городские электросети" | | ИНН | 10374693 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 2925004243 | | |
| Вид экономической деятельности | Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | по ОКОПФ / ОКФС | 35.12 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Муниципальное унитарное предприятие | по ОКЕИ | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 184 141 | 162 492 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 139 013 | 130 298 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 45128 | 32 194 |
| Платежи - всего | 4120 | 156 537 | -157 736 |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | -58 609 | -59 690 |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | -58 884 | -75 537 |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | 0 | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | -1 825 | - |
| прочие платежи | 4129 | -37 219 | -22 509 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 27 604 | 4 756 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| 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 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 27 604 | 4 756 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 69 896 | 65 140 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 97 500 | 69 896 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Казьбанов Игорь Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.



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

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 5120 | 5121 | 5120 | 5121 | 5120 | 5121 |
| Всего | | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
| Всего | 5130 | - |
| в том числе: | 5131 | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | спиcано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |

Руководитель


 Казьбанов Игорь Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024года



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | пересеченка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 23 г. ¹ | 499064 | (257952) | 239747 | (131908) | 113532 | (15656) | | | 606903 | (273006) |
| | 5210 | за 20 22 г. ² | 475771 | (243077) | 23541 | (248) | 248 | (14875) | | | 499064 | (257952) |
| в том числе: | 5201 | за 20 23 г. ¹ | 107429 | (38823) | 0 | (150) | 137 | (3003) | | | 107279 | (41715) |
| здания | 5211 | за 20 22 г. ² | 107558 | (36217) | 0 | (129) | 129 | (2606) | | | 107429 | (38823) |
| | 5202 | за 20 23 г. ¹ | 171866 | (32092) | 5033 | (0) | 0 | (5334) | | | 176899 | (38067) |
| сооружения | 5212 | за 20 22 г. ² | 144987 | (24857) | 22137 | (0) | 0 | (6149) | | | 167124 | (31006) |
| в том числе: | 5203 | за 20 23 г. ¹ | 127758 | (109234) | 233984 | (127758) | 111505 | (5719) | | | 233984 | (114953) |
| передаточные устройства | 5213 | за 20 22 г. ² | 127758 | (105337) | 0 | (0) | 0 | (3908) | | | 127758 | (109245) |
| | 5204 | за 20 23 г. ¹ | 19650 | (18958) | 729 | (729) | 729 | (180) | | | 19650 | (19138) |
| транспортные средства | 5214 | за 20 22 г. ² | 19769 | (18522) | 0 | (119) | 119 | (436) | | | 19650 | (18958) |
| | 5205 | за 20 23 г. ¹ | 71440 | (58302) | | (3270) | 1160 | (1281) | | | 68170 | (58447) |
| машины и оборудование | 5215 | за 20 22 г. ² | 74779 | (57775) | 349 | (0) | 0 | (1554) | | | 75128 | (59329) |
| | 5206 | за 20 23 г. ¹ | 133 | (122) | 0 | (0) | 0 | (13) | | | 133 | (133) |
| инструменты | 5216 | за 20 22 г. ² | 133 | (96) | 0 | (0) | 0 | (27) | | | 133 | (123) |
| | 5207 | за 20 23 г. ¹ | 787 | (421) | 0 | (0) | 0 | (135) | | | 787 | (553) |
| хозяйственный инвентарь | 5217 | за 20 22 г. ² | 787 | (273) | 0 | (0) | 0 | (148) | | | 787 | (421) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Код | Период | На начало года | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |
|--|--------------------------|----------------|-------------------|---------|---|------------------|
| 5240 | за 20 23 г. ¹ | | 239747 | () | () | |
| | за 20 22 г. ² | | 23541 | () | (23541) | |
| 5241 | за 20 23 г. ¹ | | 0 | () | () | |
| | за 20 22 г. ² | | 0 | () | () | |
| 5242 | за 20 23 г. ¹ | | 233984 | () | (233984) | |
| | за 20 22 г. ² | | 0 | () | () | |
| 5243 | за 20 23 г. ¹ | | 729 | () | (729) | |
| | за 20 22 г. ² | | 0 | () | () | |
| 5253 | за 20 23 г. ¹ | | 143 | () | (143) | |
| | за 20 22 г. ² | | 349 | () | (349) | |
| 5254 | за 20 23 г. ¹ | | 4891 | () | (4891) | |
| | за 20 22 г. ² | | 22137 | () | (22137) | |
| 5246 | за 20 23 г. ¹ | | 1055 | () | (1055) | |
| | за 20 22 г. ² | | | () | () | |
| 5256 | за 20 23 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 22 г. ² | | | () | () | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| здания | | | | | | |
| передающие устройства | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| транспортные средства | | | | | | |
| машины и оборудование | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| оснащение | | | | | | |
| прочие | | | | | | |

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

| | Код | 3а 2023 год | 3а 2022 год |
|---|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 108515 | 28 |
| в том числе: | | | |
| сооружения | 5261 | 2289 | 28 |
| передаточные устройства | 5262 | 106226 | |
| и т.д. | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации (объединение объектов ОС) - всего: | 5270 | 129474 | 248 |
| в том числе: | | | |
| здания | 5271 | 150 | 129 |
| передаточные устройства | 5272 | 127758 | |
| транспортные средства | 5273 | 729 | 119 |
| машины и оборудование | 5274 | 837 | |

2.4. Иное использование основных средств

| | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 20 23 г. ⁴ | 20 22 г. ² | 20 21 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 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2931 | 3119 | 4163 |
| в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |

Руководитель

Казьбанов Игорь Анагольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2024 года



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | | | | | | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель

Казьбанов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)



31 января 2024 года

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---------------------------------|------|------------|----------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------------|---|--|
| | | | Балансовая стоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Балансовая стоимость | Величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | Балансовая стоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | За 2023 г. | 6 646 | 2 | 7 377 | (8255) | - | - | X | 5 768 | 2 | |
| | 5420 | За 2022 г. | 6 085 | 2 | 5 947 | (5386) | - | - | X | 6 646 | 2 | |
| в том числе : Сырье и материалы | 5400 | За 2023 г. | 4 555 | 2 | 3 029 | (3552) | - | - | X | 4 012 | 2 | |
| | 5420 | За 2022 г. | 4 327 | 2 | 3 358 | (3150) | - | - | X | 4 535 | 2 | |
| Топливо | 5400 | За 2023 г. | 96 | - | 734 | (737) | - | - | X | 93 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 95 | - | 745 | (744) | - | - | X | 96 | - | |
| Запасные части | 5400 | За 2023 г. | 29 | - | 730 | (718) | - | - | X | 41 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 30 | - | 477 | (478) | - | - | X | 29 | - | |
| Прочие материалы | 5400 | За 2023 г. | 86 | - | 91 | (92) | - | - | X | 85 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 84 | - | 97 | (95) | - | - | X | 86 | - | |
| Строительные материалы | 5400 | За 2023 г. | 0 | - | 5 | (5) | - | - | X | 0 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 0 | - | 0 | (0) | - | - | X | 0 | - | |
| Инвентарь и хоз. Принадлежности | 5400 | За 2023 г. | 501 | - | 225 | (325) | - | - | X | 401 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 460 | - | 202 | (161) | - | - | X | 501 | - | |
| Материалы спец. | 5400 | За 2023 г. | 508 | - | 441 | (658) | - | - | X | 291 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 185 | - | 837 | (514) | - | - | X | 508 | - | |
| Спецодежда | 5400 | За 2023 г. | 0 | - | 530 | (530) | - | - | X | 0 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 0 | - | 0 | (0) | - | - | X | 0 | - | |
| Резервный запас | 5400 | За 2023 г. | 891 | - | 1 597 | (1643) | - | - | X | 845 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 904 | - | 25 | (38) | - | - | X | 891 | - | |
| ТМЦ менее 100 тыс. руб. | 5400 | За 2023 г. | 0 | - | 0 | (0) | - | - | X | 0 | - | |
| | 5420 | За 2022 г. | 0 | - | 0 | (0) | - | - | X | 0 | - | |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-----------------------|----|-----------------------|----|
| | | На | На | На | На |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - | - |



Руководитель _____
(подпись)

31 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------------------------|---|------------------------------|---|---|
| | | | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга) | Причитающи е- ся проценты, штрафы и иные | Списание на финансовый результат | Восста- новление резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе | 5510 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2023 г. | 111 841 | - | 374 981 | - | (396055) | - | - | 90 767 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 102 389 | - | 207 625 | - | (198173) | - | - | 111 841 | - | - |
| расчеты с поставщиками | 5510 | За 2023 г. | 866 | - | 76 427 | - | (76609) | - | - | 684 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 768 | - | 3 867 | - | (3769) | - | - | 866 | - | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 5510 | За 2023 г. | 1 282 | - | 7 861 | - | (8045) | - | - | 1 098 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 0 | - | 3 910 | - | (2628) | - | - | 1 282 | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | За 2023 г. | 66 958 | - | 174 569 | - | (180835) | - | - | 60 692 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 56 500 | - | 159 164 | - | (148706) | - | - | 66 958 | - | - |
| расчеты с бюджетом | 5510 | За 2023 г. | 11 340 | - | 100 657 | - | (110280) | - | - | 1 717 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 13 771 | - | 36 439 | - | (38870) | - | - | 11 340 | - | - |
| расчеты с дебиторами и кредиторами | 5510 | За 2023 г. | 31 181 | - | 1 043 | - | (5843) | - | - | 26 381 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 31 283 | - | 2 223 | - | (2325) | - | - | 31 181 | - | - |
| расчеты по социальному страхованию | 5510 | За 2023 г. | 193 | - | 13 843 | - | (13841) | - | - | 195 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 0 | - | 1 298 | - | (1105) | - | - | 193 | - | - |
| расчеты по подотчетным лицам | 5510 | За 2023 г. | 21 | - | 581 | - | (602) | - | - | 0 | - | - |
| | 5530 | За 2022 г. | 67 | - | 724 | - | (770) | - | - | 21 | - | - |
| Итого | 5500 | За 2023 г. | 111 841 | - | 374 981 | - | (396055) | - | - | 90 767 | - | - |
| | 5520 | За 2022 г. | 102 389 | - | 207 625 | - | (198173) | - | - | 111 841 | - | - |

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | Учетная по | Балансовая | Учетная по | Балансовая | Учетная по | Балансовая |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |

5.3 Наличие движения кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|--------------|--------------------------|------------------------|---|---|----------------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | 3а 2023 г. 3а 2022 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | 3а 2023 г. 3а 2022 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| в том числе расчеты с поставщиками | 5560 | 3а 2023 г. | 25 080 | 150 673 | (161322) | (161322) | - | 14 431 | |
| в том числе расчеты с покупателями | 5580 | 3а 2023 г. | 24 054 | 343 742 | (342716) | (342716) | - | 25 080 | |
| расчеты по социальному страхованию | 5560 | 3а 2023 г. | 7 815 | 72 554 | (74508) | (74508) | - | 5 861 | |
| расчеты по оплате труда | 5580 | 3а 2023 г. | 14 364 | 84 803 | (91352) | (91352) | - | 7 815 | |
| расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 5560 5580 | 3а 2023 г. 3а 2022 г. | 184 74 | 671 144 127 | (640) (144017) | (640) (144017) | - - | 215 184 | |
| по налогам и сборам | 5560 | 3а 2023 г. | 0 | 13 645 | (13645) | (13645) | - | 0 | |
| Отчисления в Администрацию | 5580 | 3а 2023 г. | 0 | 12 636 | (12636) | (12636) | - | 0 | |
| расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 5560 | 3а 2023 г. | 0 | 46 048 | (46048) | (46048) | - | 0 | |
| по налогам и сборам | 5580 | 3а 2023 г. | 0 | 43 074 | (43074) | (43074) | - | 0 | |
| расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 5560 | 3а 2023 г. | 0 | 1 151 | (1151) | (1151) | - | 0 | |
| по налогам и сборам | 5580 | 3а 2023 г. | 0 | 2 457 | (2457) | (2457) | - | 0 | |
| расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 5560 | 3а 2023 г. | 16 733 | 15 769 | (24381) | (24381) | - | 8 121 | |
| по налогам и сборам | 5580 | 3а 2023 г. | 9 615 | 55 528 | (48410) | (48410) | - | 16 733 | |
| расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 5560 | 3а 2023 г. | 348 | 234 | (348) | (348) | - | 234 | |
| по налогам и сборам | 5580 | 3а 2023 г. | 0 | 348 | (0) | (0) | - | 348 | |
| расчеты с подотчетными лицами | 5580 | 3а 2023 г. | 1 | 769 | (770) | (770) | - | 0 | |
| Итого | 5550 5570 | 3а 2023 г. 3а 2022 г. | 25 080 24 054 | 150 673 343 742 | (161322) (342716) | (161322) (342716) | - X X | 14 431 25 080 | |

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |

Руководитель

31 января 2024 года



Казбанов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 451 | 1 146 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 39 303 | 36 579 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 12 385 | 11 451 |
| Амортизация | 5640 | 14 610 | 12 516 |
| Прочие затраты | 5650 | 54 314 | 63 554 |
| Итого по элементам | 5660 | 122 063 | 125 246 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | 0 | 0 |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 0 | 0 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 122 063 | 125 246 |

Руководитель



Казьбанов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2024года

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе, резерв на годовое вознаграждение | 5701 | - | 2 819 | 2 819 | - | - |
| резерв на оплату отпусков | 5702 | - | 6 855 | 6 855 | - | - |

Руководитель



Казбанов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)



31 января 2024 года

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |

(подпись)

Руководитель

Казьбанов Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 января 2024 года



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 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 |
| | за 2023г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - |

Руководитель



Казьбанов Игорь Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 января 2024года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области
«Мирный» «Мирнинские городские электросети»
ИНН/КПП 2925004243 /292501001
за январь-декабрь 2023 год**

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Предприятия - Муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети»

Сокращенное наименование – МУП МГЭС.

Юридический адрес предприятия –164170, г. Мирный, Архангельской области, улица Неделина, д. 6 А.

Местонахождение и почтовый адрес Предприятия - 164170, г. Мирный, Архангельской области, улица Неделина, д. 6 А.

Дата создания предприятия – 21.06.2002 года

Учредителями предприятия является Администрация города Мирный.

Уставный капитал предприятия составляет 210 694 тыс. руб.

Основными видами деятельности предприятия являются:

1) услуги по передаче электрической энергии потребителям города;

2) услуги по технологическому присоединению объектов электрической сети

МУП МГЭС

3) Коммерческие услуги.

Зона деятельности предприятия городской округ Архангельской области «Мирный».

Постановлением Федеральной энергетической комиссии Российской Федерации от 01.10.2003 года №81-Э/20 МУП МГЭС включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе за номером 29.1.11.

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществлялось единоличным исполнительным органом Предприятия.

С 01.01.2023 по 15.02.2023 директор предприятия Бугор Виктор Иванович (Распоряжение администрации № 91-Л от 29.06.2005 г.).

С 17.02.2023 директор предприятия Казьбанов Игорь Анатольевич (Распоряжение администрации № 37л от 17.02.2023г.)

Контрольные органы Предприятием не избирались.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 49 человек. Среднесписочная численность за 2023 год – 49,9 человек.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом №146 от 26.12.2022года внесены изменения в приказ от 31.12.2019 №160 «Об учетной политике МУП МГЭС на 2020 год» и продлен до 31 декабря 2023 года срок действия учетной политики МУП МГЭС на 2020 год, утвержденной приказом по предприятию от 31.12.2019 №160.

В отчетном году изменения в учетную политику Предприятия не вносились.

Предприятием применяются положения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», внесенные приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н.: в случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон — основание ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а также положения ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010.

Утверждены изменения учетной политики на год, следующий за отчетным в части применения с отчетности за 2024 год положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Запланировано введение положений ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года (п. 1 Приказа № 4н). Соответственно, инвентаризация, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 проводится по старым правилам.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

3. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики

3.1. Доходы и расходы

Доходы от основных видов деятельности, признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

3.2. Основные средства

Основные средства и Капитальные вложения (ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 п.4, ФСБУ 26/2020 п.5), утвержденные приказом Минфина РФ от 19 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства — это активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

–имеет материально-вещественную форму;

–предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

–предназначен для использования предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

–способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования - период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться предприятием; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые предприятие ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

–не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;

–не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив - объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость - расчетная сумма, которую предприятие получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

МУП МГЭС не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

МУП МГЭС использует линейный метод амортизации.

Не подлежат амортизации:

– основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

– используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности МУП МГЭС в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

– не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (10 % от балансовой стоимости и менее);

– ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости предприятие принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

МУП МГЭС проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" и

Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов.

Авансы, выданные по договорам на создание и приобретение основных средств, не тестируются на обесценение. По таким авансам создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с порядком, предусмотренным Учетной политикой предприятия.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Согласно п. 45 ФСБУ 6/2020 с учетом существенности предприятием раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода:

| наименование показателя | На начало отчетного года тыс. руб. | На конец отчетного года Тыс. руб. |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств | 499 064 | 606 903 |
| Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости | 0 | 0 |

б) Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки (обесценения) в отчетном периоде отсутствовали.

в) балансовая стоимость амортизируемых основных средств:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости - на 01.01.2023 г. и на 31.12.2023 отсутствует.

Объекты недвижимости находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

После признания все объекты основных средств, согласно учетной политике, оценивались в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости;

г) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не установлен;

д) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки отсутствует;

е) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствует;

ж) балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату - отсутствует;

з) балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует;

и) способы оценки основных средств (по группам): способ оценки по первоначальной стоимости – по всем группам учета ОС п. 13 ФСБУ 6/2020.

к) элементы амортизации основных средств и их изменения (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации):

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: Земельные участки находятся в аренде (47 договоров аренды)

Ликвидационная стоимость ОС на 31.12.2023г. - равна нулю, в связи с тем что:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

о) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – отсутствует.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Согласно п. 23. ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности 5 % следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2023 г. – 0; капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода – отсутствуют;

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – представлен в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - отсутствует;

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - отсутствуют;

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами - отсутствует.

3.3. Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам) МПЗ. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

Согласно ФСБУ 5/2019, организацией принято решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такое решение принято в отношении всех объектов запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы оценивались после признания на отчетную дату. Отчетной датой являлась дата, на которую составлялась бухгалтерская (финансовая) отчетность – последний календарный день отчетного периода. (ч. 6 ст. 15 Федерального закона № 402-ФЗ). Таким образом, проверка запасов на обесценение производилась на каждую отчетную дату – последний календарный день квартала. В результате тестирования запасов обесценение не выявлено.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы организации оценивались после признания на отчетную дату. Проверка запасов на обесценение производилась на каждую отчетную дату – последний календарный день периода, за который составлялась бухгалтерская отчетность - квартал. Запасы организации оценивались по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

На начало отчетного периода имеется резерв под снижение стоимости материальных запасов в сумме 2,6 тыс. руб. по запасам, имеющим признаки обесценения. (информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4).

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы организации оценивались после признания на отчетную дату. Проверка запасов на обесценение производилась на каждую отчетную дату – последний календарный день периода, за который составлялась бухгалтерская отчетность - квартал. Запасы организации оценивались по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Сведения о наличии и движении запасов за отчетный и предыдущий периоды приведены в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не изменялись.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящихся в залоге отсутствуют;

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

3.4 Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты предприятия. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.5 Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец отчетного периода исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы от несчастных случаев на производстве.

3.6 Нематериальные активы.

Нематериальные активы в МУП МГЭС отсутствуют.

В 2023 году МУП МГЭС ФСБУ 14/2021 не применяло.

3.7 Бухгалтерский учет аренды, ФСБУ 25/2018

Организацией заключен договор аренды земельных участков. Данные объекты не классифицируются как объекты учета по п. 5 ПБУ 25/2018 в связи с тем, что договоры

заключены на неопределенный срок, имеют ограничения по направлениям использования и предполагается перезаключение данных договоров.

4. Дочерние и зависимые Предприятия

Дочерних и зависимых обществ МУП МГЭС не имеет.

5. Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода

В отчетном периоде созданы резерв расходов на отпуска в сумме 6 854 638,08 руб. и резерв на оплату годового вознаграждения 2 818 637,52 руб. По состоянию на 01.01.2023 г. резерв предстоящих отпусков резерв и на оплату годового вознаграждения отсутствовал в связи с его погашением в 2022 году.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв предстоящих отпусков и резерв на оплату годового вознаграждения отсутствуют в связи с их погашением в отчетном периоде.

6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Кредиторская задолженность | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2023 год | 2022 год |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 861 | 7 815 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 215 | 184 |
| Расчеты по налогам и сборам | 8 121 | 16 733 |
| Отчисления в администрацию Мирного | 234 | 348 |
| Итого | 14 431 | 25080 |

Крупнейшими кредиторами являются следующие контрагенты: ПАО «Россети Северо-Запада» - 2 936,9 тыс. руб. ООО «ТГК-2 Энергосбыт» - 2 898,8 тыс. руб.

тыс.руб.

| Дебиторская задолженность | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
| Расчеты с поставщиками | 684 | 866 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 60 692 | 66 958 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 195 | 193 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 716 | 11340 |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами | 27 479 | 31 181 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | 21 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | 1 282 |
| Итого | 90 766 | 111 841 |

Крупнейшим дебитором являются: МУП «ЖЭУ»: по договору №018/Э от 10.02.2023 – 47 524,7 тыс. руб., по договору цессии №4 от 01.02.2018 года - 21 706 тыс. руб., по пени по судебным делам - 4 631,8 тыс. руб.

7. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг

| № п/п | Наименование показателей | Отчетный период 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. (тыс. руб.) |
|-------|--------------------------|--|
| 1 | Выручка от продаж | 144 883 |
| 2 | Прочие доходы | 10 566 |

Порядок признания выручки – метод начисления.

8. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах

| № п/п | Наименование показателей | Отчетный период 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. (тыс. руб.) |
|-------|--------------------------|--|
| 1 | Себестоимость продаж | 93 924 |
| 2 | Управленческие расходы | 28 139 |
| 3 | Прочие расходы | 29 873 |

| Расходы по элементам затрат и экономическим целям | | |
|---|----------|----------|
| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
| Материальные затраты | 1 451 | 1 146 |
| Расходы на оплату труда | 39 303 | 36 579 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Отчисления на социальные нужды | 12 385 | 11 451 |
| Амортизация | 14 610 | 12 516 |
| Прочие затраты | 54 314 | 63 554 |
| Итого | 122 063 | 125 246 |

Состав затрат на производство раскрыт в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Коммерческие затраты отсутствуют.

тыс. руб.

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Прочие доходы | | |
| Компенсация затрат УО | 9023 | 8573 |
| амортиз.матер.бюдж.фин. | | 3 |
| Доходы, связанные с выбытием основных средств | 2 | |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 19 | 132 |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 11 | 9 |
| Доходы в виде восстановления резервов | 1402 | 941 |
| Прочие внереализационные доходы | 109 | |
| Итого прочие доходы | 10 566 | 9 658 |
| Прочие расходы | | |
| Материальная помощь, социальные выплаты | 1 902 | 2 626 |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | 13 | |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 7 | |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 17 349 | |
| Убыток прошлых периодов | 59 | |
| Расходы по компенсации затрат УО | 9 023 | 8573 |
| Амортизация УО за счет собственных средств | 241 | 50 |
| Заработная плата и страховые взносы участка УО за счет собственных средств | 335 | |
| Благотворительность НКО | 750 | |
| Прочие внереализационные расходы | 194 | 3 |
| Итого прочие расходы | 29 873 | 11 252 |

В состав прочих расходов входят: расходы, связанные с реализацией прочего имущества, расходы в виде списанной дебиторской задолженности штрафы, пени,

неустойки и иные аналогичные расходы. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики:

Доходы от основных видов деятельности - признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Порядок признания выручки от реализации работ и услуг производится по мере отгрузки товаров, работ и услуг.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Вспомогательные производства учитываются на счете 23. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25; расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи». Управленческие расходы распределяются в себестоимости продаж по видам деятельности. Коммерческие расходы в расходах на счетах 20,23,25,26 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

Предприятие не использует сч. 40 «Готовая продукция».

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. отсутствуют.

11. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности

Прекращенные События, информация о которых должна быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Предприятия за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. отсутствуют. События после отчетной даты:

В 2024 году МУП МГЭС планирует реорганизацию в форме преобразования на основании Постановления Администрации Мирного от 12.11.2023 года № 1726 Об утверждении прогнозного плана приватизации муниципального имущества городского округа Архангельской области «Мирный» на 2024- 2026 годы.

Вновь образованное предприятие будет являться правопреемником реорганизованного Муниципального унитарного предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети».

Правопреемство при реорганизации носит универсальный характер (п. 1 ст. 129 ГК РФ). Согласно п. 5 ст. 57 ГК РФ реорганизация в форме преобразования представляет собой изменение организационно-правовой формы юридического лица. При этом права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются.

Каких-либо изменений в договорных обязательствах эта замена не повлечет. После преобразования юридическое лицо сохранит все права и обязанности по ранее заключенным сделкам, все условия, определенные при заключении договоров, останутся неизменными, в том числе по обязательствам по уплате налогов и сборов.

Согласно позиции Минфина РФ (приложение к письму Минфина России от 28.12.2016 № 07-04-09/78875) при реорганизации в форме преобразования предприятие не планирует формировать заключительную и вступительную бухгалтерскую отчетность на дату преобразования. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности не прервется.

Предприятие является юридическим – резидентом РФ. Все активы Предприятия находятся на территории Российской Федерации, основная деятельность связана с предоставлением работ, услуг российским организациям.

Реализуя работы (услуги) на территории РФ, российским юридическим лицам, Предприятие подвержено политическим и макроэкономическим (систематическим) рискам, обусловленным общей политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации, которые могли повлиять на возможность Предприятия исполнять свои обязательства.

Предприятие оценило влияние условий высокой волатильности валютного рынка и санкционных ограничений. Предприятие не относится к санкционным отраслям и компаниям, не имеет валютных активов или обязательств, соответственно вероятное влияние волатильности валютного рынка будет низким.

Руководство Предприятия определило, что эпидемия коронавируса, волатильность валютного рынка, влияние повышения ключевой ставки Банком России, влияние изменений, связанных с логистикой и продажами; являются не корректирующими событиями, не оказывающими прямого эффекта на финансовое положение и финансовый результат Предприятия.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Риск связанный с возможными геополитическими, военными конфликтами обстановка ограничений введенная в настоящее время не может быть оценен Предприятием.

Руководство уверено, что Предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Предприятием и основываясь на рассмотрении финансового положения Предприятия, текущих планах, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Информация о прекращенных операциях.

операции в отчетном периоде с 01.01.2023 г. по 31.12.2023г. отсутствуют.

13. Информация по займам и кредитам, финансовым вложениям

Займы и кредиты:

ПБУ 15/2008 устанавливает особенности формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим), организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений).

По состоянию на 31.12.2023 г. займы и кредиты в МУП МГЭС отсутствуют.

Финансовые вложения:

ПБУ 19/02 устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях организации. Под организацией в дальнейшем понимается юридическое лицо по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений).

Настоящее Положение применяется при установлении особенностей учета финансовых вложений для профессиональных участников рынка ценных бумаг, страховых организаций, негосударственных пенсионных фондов.

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения в МУП МГЭС отсутствуют.

14. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Директор МУП МГЭС В.И. Бугор до 15.02.2023г., с 17.02.2023 Казьбанов И.А.;
2. Администрация Мирный.

Директору МУП МГЭС выплачивалась заработная плата – задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2023 отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы Бугор В.И. за период с 01.01.2023 г. по 15.02.2023 г. составляет 766,3 тыс. руб., в том числе оплачиваемый отпуск 190 тыс. руб. Сумма выплаченной заработной платы Казьбанову И.А. за период с 17.02.2023 г. по 31.12.2023 г. составляет 1 265,5 тыс. руб., в том числе оплачиваемый отпуск 168,6 тыс. руб. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ директора составляет 599,2 тыс. руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала не проводилась.

Администрации Мирного прибыль по итогам работы за 2022 год перечислена часть прибыли в сумме 348 163 руб. (платежное поручение № 363 от 30.03.2023 г.)

На основании постановлений Администрации Мирного получено в хозяйственное ведение имущество: Комплектная трансформаторная подстанция (постановление № 370 от 14.03.2023) стоимостью 748 950 рублей; Низковольтные сети, связи мехбата и промбазы (постановление № 886 от 14.06.2023) стоимостью 55 931 рублей.

На основании постановлений Администрации Мирного №1000,1001 от 22.06.2023 увеличен уставный фонд на сумму затрат на капитальные вложения в общей сумме 106 162 643 рублей.

15. Сведения о государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. МУП МГЭС не получало.

16. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат МУП МГЭС, полученный от основных видов деятельности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составил 3 493 тыс. руб. Финансовый результат (чистая прибыль) по итогам отчетного периода равна 2 341 тыс. руб.

Директор МУП МГЭС

Казьбанов И.А.

31 января 2024 г.

