

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКО-ПРАВОВОЙ ЦЕНТР
«КОНСИЛИУМ ДЕ-ЮРЕ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Унитарного муниципального предприятия
«Коммунальные электрические и тепловые сети»**

за 2022 год

**г. Обнинск
2023 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКО - ПРАВОВОЙ ЦЕНТР
«КОНСИЛИУМ ДЕ-ЮРЕ»**

249034 Калужская обл., г. Обнинск, ул. Гагарина, д. 9 «а», пом. 1, офис 6, ОГРН 1024000953360, ИНН 4025049326, КПП 402501001, расч./сч. 40702810422230110156 в Отделении № 8608 ПАО Сбербанк России г. Калуга, БИК 042908612, к/сч. 30101810100000000612; ОКВЭД 74.12.2, 74.11, 74.14, Членство в СРО ААС за_ОРНЗ 11606056503, т. 8(484)392-07-10; 394-90-66, 394-46-89, 8 910 706 98 44, e-mail: konsilium@obninsk.ru, konsilium-yurist@obninsk.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Администрации муниципального образования
Городское поселение
«Город Малоярославец»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Унитарного муниципального предприятия «Коммунальные электрические и тепловые сети», далее УМП «КЭ и ТС», (ОГРН 1024000694090), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение УМП «КЭ и ТС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную на стр. 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (пункт 14.2) о том, что наблюдается ухудшение финансового состояния предприятия в связи с изъятием имущества и уменьшением объема работ снижается выручка от реализации и другие показатели финансово-хозяйственной деятельности. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 г. проводился Аудиторской фирмой ООО АФ «Аудитор-Сервис-К». По результатам аудита выражено немодифицированное мнение, дата аудиторского заключения 23 марта 2022 г.

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор при подготовке 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 руководством аудируемого лица и 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706006678)

Директор

(ОРНЗ 21706006680)



Handwritten signature

В.Ю. Химич

Handwritten signature

И.Ю. Крылова

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторско-правовой центр «Консилиум де-юре»,

ОГРН 1024000953360, 249034, Калужская область, г. Обнинск,

ул. Гагарина, д. 9а, пом. 1, офис 6, член СРО ААС, ОРНЗ 11606056503

« 30 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Унитарное муниципальное предприятие "Коммунальные электрические и тепловые сети"	по ОКПО		10843863
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4011002575
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии	по ОКВЭД 2		35.12
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 249096, Калужская обл, Малоярославецкий р-н, Малоярославец г, ГСоколова ул, д. № 336			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

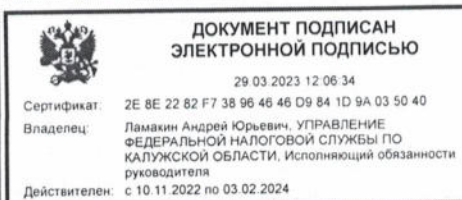
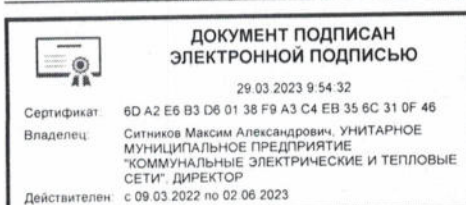
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	31 531	211 443	143 855
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 748	-	-
	Итого по разделу I	1100	52 279	211 443	143 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 911	7 813	3 873
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	112 672	177 505	158 736
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	140	140	250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 259	4 714	11 245
	Прочие оборотные активы	1260	175	490	761
	Итого по разделу II	1200	125 156	190 663	174 864
	БАЛАНС	1600	177 436	402 106	318 719

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	148 407	148 407	116 857
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	82 297	190 997	190 609
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(91 433)	(59 736)	(107 705)
	Итого по разделу III	1300	139 271	279 668	199 761
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	15 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	15 000	-
5	Кредиторская задолженность	1520	23 165	73 832	82 594
	Доходы будущих периодов	1530	-	33 606	36 364
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 165	122 438	118 958
	БАЛАНС	1700	177 436	402 106	318 719

Руководитель _____ **Ситников Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Коммунальные электрические и тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
10843863		
4011002575		
35.12		
65243	14	
384		

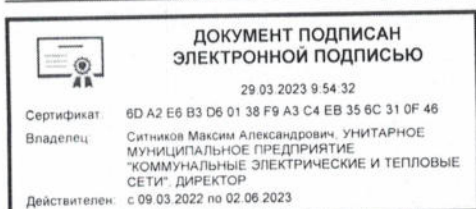
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	287 505	339 326
6	Себестоимость продаж	2120	(266 664)	(335 790)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 841	3 536
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 199)	(18 981)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 642	(15 445)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	173	-
	Проценты к уплате	2330	(577)	(2 192)
	Прочие доходы	2340	22 283	11 826
	Прочие расходы	2350	(38 326)	(16 065)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 805)	(21 876)
	Налог на прибыль	2410	(18)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 823)	(21 876)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 823)	(21 876)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ситников Максим
Александрович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
10843863	
4011002575	
35.12	
65243	14
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Унитарное муниципальное предприятие "Коммунальные
электрические и тепловые сети"

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные

предприятия / собственность

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Единица измерения: 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 2020 г.	3100	116 857	-	190 609	-	(107 705)	199 761
Увеличение капитала - всего:	3210	31 550	-	388	-	69 845	101 783
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Увеличение уставного фонда по решению учредителя	3217	31 550	-	388	-	709	32 647
Переход на ФСБУ 6/2020	3218	-	-	-	-	69 136	69 136
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(21 876)	(21 876)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(21 876)	(21 876)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	148 407	-	190 997	-	(59 736)	279 668
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	(108 700)	-	(31 696)	(140 396)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(14 823)	(14 823)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изъятие имущества из хоз.ведения	3328	-	-	(108 700)	-	(16 873)	(125 573)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	148 407	-	82 297	-	(91 433)	139 271

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



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	199 761	(21 876)	101 783	279 668
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	69 136	-	69 136
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	199 761	47 260	101 783	348 804
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(107 705)	(21 876)	69 845	(59 736)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	69 136	-	69 136
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(107 705)	47 260	69 845	9 400
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	139 270	313 274	236 125

Руководитель _____ (подпись) _____
 Ситников Максим
 Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 9:54:32 6D A2 E6 B3 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46 Ситников Максим Александрович, УНИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ", ДИРЕКТОР Действителен: с 09.03.2022 по 02.06.2023</p>	 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 12:06:34 2E BE 22 82 F7 38 96 46 46 D9 84 1D 9A 03 50 40 Ламакин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя Действителен: с 10.11.2022 по 03.02.2024</p>
--	--

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

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Коммунальные электрические и тепловые сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
10843863		
4011002575		
35.12		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	300 556	325 655
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	294 460	305 396
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 096	20 259
Платежи - всего	4120	(296 357)	(358 717)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(214 357)	(265 609)
в связи с оплатой труда работников	4122	(72 085)	(80 101)
процентов по долговым обязательствам	4123	(577)	(2 192)
налога на прибыль организаций	4124	(2 187)	(1 142)
прочие платежи	4129	(7 151)	(9 673)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 199	(33 062)
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	(24 016)	(11 469)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 016)	(11 469)
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	(24 016)	(11 469)

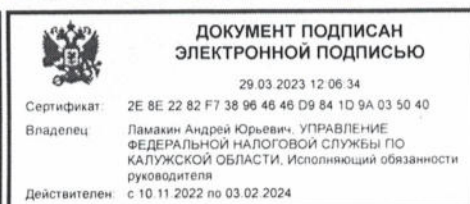
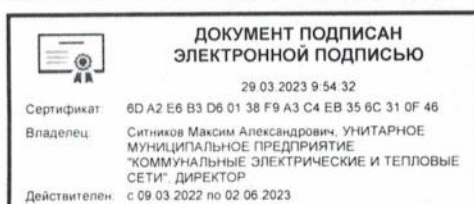
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	35 362	53 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 000	30 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	23 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	20 362	-
Платежи - всего	4320	(15 000)	(15 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 000)	(15 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20 362	38 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	545	(6 531)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 714	11 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 259	4 714
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Максим Александрович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР



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

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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
Ситников Максим Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 9:54:32 Ситников Максим Александрович, УНИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ", ДИРЕКТОР с 09.03.2022 по 02.06.2023 Действителен	 ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 12:06:34 Владимир Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО НАЛОГОВОГО СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя с 10.11.2022 по 03.02.2024 Действителен
--	---

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	351 444	(143 546)	3 835	(273 248)	114 225	(24 583)	-	-	82 031	(53 905)
	5210	за 2021г.	346 356	(205 261)	78 447	(70 078)	60 921	(71 476)	-	-	354 724	(215 815)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	135 872	(86 741)	1 861	(111 108)	79 925	(8 255)	-	-	26 625	(15 070)
	5211	за 2021г.	129 772	(95 064)	12 482	(3 771)	3 134	(6 170)	-	-	138 483	(98 100)
Сооружения	5202	за 2022г.	110 191	(31 618)	1 420	(67 822)	15 569	(13 666)	-	-	43 789	(29 715)
	5212	за 2021г.	110 480	(84 069)	65 902	(66 016)	57 495	(62 121)	-	-	110 367	(88 694)
Здания	5203	за 2022г.	101 132	(22 034)	-	(94 318)	18 731	(2 293)	-	-	6 814	(5 596)
	5213	за 2021г.	101 132	(21 602)	-	-	-	(3 098)	-	-	101 132	(24 699)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	3 989	(3 154)	554	-	-	(370)	-	-	4 543	(3 523)
	5214	за 2021г.	3 998	(3 915)	-	-	-	(32)	-	-	3 998	(3 947)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	259	-	-	-	-	-	-	-	259	-
	5215	за 2021г.	259	-	-	-	-	-	-	-	259	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	572	(515)	62	(275)	275	(50)	-	-	359	(290)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	142	(96)	-	(16)	16	(5)	-	-	125	(84)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 546	7 868	(4 174)	(3 835)	3 405
	5250	за 2021г.	2 759	79 544	(311)	(78 447)	3 546
в том числе:							
Блок питания 10BR220-12D на 12В	5241	за 2022г.	2	-	2	-	2
	5251	за 2021г.	2	-	-	-	-
Бобышка прямая L=035мм ГОСТ М20х1.5	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Накопитель УСМ3	5243	за 2022г.	7	-	7	-	7
	5253	за 2021г.	7	-	-	-	-
Датчик температуры КТСП Н L=200 мм Р1100 кл.В	5244	за 2022г.	2	-	2	-	2
	5254	за 2021г.	2	-	-	-	-
Преобразователь МФ-150 (5.2.2) класс Б (0,1м/имп) (К)	5245	за 2022г.	82	-	82	-	82
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловычислитель ТМК-Н120	5246	за 2022г.	11	-	11	-	11
	5256	за 2021г.	11	-	-	-	-
Гильза для термодатчика L=200мм	5247	за 2022г.	1	-	1	-	1
	5257	за 2021г.	1	-	-	-	-
Кап.ремонт участка теплосети по ул.Школьная, д.3 (школа№3)	5248	за 2022г.	-	16	-	-	16
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
КТП ул. Пролетарская	5249	за 2022г.	-	756	-	-	756
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция котельной по ул.Г.Соколова		за 2022г.	297	833	1 130	-	297
		за 2021г.	297	-	-	-	-
Строительство котельной по ул. Московская (БМК Заря)		за 2022г.	105	1 088	-	-	1 193
		за 2021г.	-	105	-	-	105
Строительство кот. мкр Заря (новая школа)		за 2022г.	1	1	-	-	1
		за 2021г.	-	1	-	-	-
Узел учета на теплоплате у котельной ФОК		за 2022г.	241	-	241	-	241
		за 2021г.	241	-	-	-	-
Реконструкция тепловой сети от котельной №4 ул. Дохтурова к котельной №6 ул. Московская		за 2022г.	1 427	-	1 427	-	1 427
		за 2021г.	877	550	-	-	1 391
Строительство котельной по ул. Мирная		за 2022г.	104	1 287	-	-	1 04
		за 2021г.	-	104	-	-	-
Автоматизация котельной ул. Заводская		за 2022г.	208	-	208	-	208
		за 2021г.	-	208	-	-	-
Трансформатор ТОН-НТЗ-10-11А-0.5SFs10/0.5Fs10/10Р10-10/10/15-1 000/5 40кВ УХЛ2		за 2022г.	34	-	34	-	34
		за 2021г.	-	68	-	-	-
Трансформатор ТМГ-250/10/0.4-У1		за 2022г.	186	-	186	-	186
		за 2021г.	186	-	-	-	-

Микропроцессорное устройство релейной защиты и автоматики РС 80МР-12220	48	48	48	48	48	48	48
КТПН-250/10/0,4-Т-в/к/У1	560	560	560	560	560	560	560
Вакуумный выключатель ВВТЭ-М-Р-10-20/1000А УХЛ1, 220В, 50Гц	229	229	229	229	229	229	229
Ограждение ТП-93 (ул. Восточный тулик)	-	-	305	-	-	-	(305)
Трансформатор на КТПНТ 250 кВа 10/0,4 кВ (в/в) (ул. Чапаева)	-	-	186	-	-	-	(186)
Трансформатор на трансф. подстанц. В-42-400М4 (ул. Заречная ТП-145)	-	-	700	-	-	-	(700)
Трансформатор на трансф. подстанц. 2КТПНУ (№146 "Заря" ул. Московская)	-	-	350	-	-	-	(350)
Оборудование на ЦРП (ул. Энтузиастов)	-	-	263	-	-	-	(263)
Трансформатор на ТП-93 Бассейн (ул. Восточный тулик)	-	-	550	-	-	-	(550)
Трансформатор в Оборудование КТП-50	-	-	316	-	-	-	(316)
Котельная ул. Радищева (Больница)	-	-	4	-	-	4	-
Автомашина УАЗ-220695 vip ХТТ220695Н1220352	-	-	554	-	-	-	(554)
Сооружение электроэнергетики ВЛИ-0,38 кВ от ТП-95 "Турецкий офис" г. Малоярославец мкр. Комфортный	-	-	415	-	-	-	(415)
Установка УВУ-50/70 Л-05	-	-	196	-	-	-	(196)
Корректор ЕК 270 0,75 МПа на счетчик газа RVG G100	-	78	(78)	-	-	-	-
Преобразователь перепада давления с КМЧ	-	20	(20)	-	-	-	-
Насос ИЛ 32/170-4/2	-	77	-	-	-	-	(77)
Тех. перевооружение ОПО кот. ул. Станционная(система теплоснабжения. замена котлов)	317	-	4 565	-	-	-	(4 882)
Корректор ЕК 270 0,75 МПа	-	-	98	-	-	-	(98)
Трансформатор на комплект транс. подстанции (КТП-97)	-	-	270	-	-	-	(270)
Электронасосный агрегат ЦНСк 10/50	-	-	92	-	-	-	(92)
Тепловая сеть от котельной пл. Ленина, строение б/н	-	-	6 617	-	-	-	(6 617)
Тепловая сеть от котельной ул. Коммунистическая	-	-	377	-	-	-	(377)


Трансформаторная подстанция В-42-400М4 (ул. Заречная) кад. номер 40:13:030523:3882	5262	700	-
Электрооборудование ТП-143 (ТП-93 ул. Восточный тупик)	5263	550	-
Электрооборудование ЦРП (ул. Энтузиастов)	5264	263	-
Оборудование КТП-50	5265	316	-
Комплектная трансформаторная подстанция КТПНТ 250 кВа 10/0,4 кВ (в/в) (ул. Чапаева)	5266	186	-
Тепломеханическое оборудование котельной Станционный проезд	5267	-	4 882
Комплект транс. подстанции	5268	-	270
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 754	1 754	1 754
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	259	878	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
Ситников Максим Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 Сертификат 6D A2 E6 B3 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46 Владениц Ситников Максим Александрович, Унитарное муниципальное предприятие «Муниципальное предприятие «Сетевые электрические и тепловые ресурсы» с 09.03.2022 по 02.06.2023 Действителен	29.03.2023 9:54:32 Сертификат 2E BE Z2 82 F7 38 96 46 46 D9 84 1D 9A 03 50 40 Владениц Пашкин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя с 10.11.2022 по 03.02.2024 Деактивирован
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило				выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка										
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
Ситников Максим Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 9:54:32 Сертификат: 6D A2 E6 B3 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46 Владелец: Ситников Максим Александрович, УНИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ", ДИРЕКТОР Действителен с 09.03.2022 по 02.06.2023</p>	 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 12:06:34 Сертификат: 2E BE 22 82 F7 38 96 46 46 D9 84 1D 9A 03 50 40 Владелец: Лавашин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя Действителен с 10.11.2022 по 03.02.2024</p>
---	--

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2022г.	7 813	-	7 813	285 067	(285 969)	-	X	6 911	-	6 911		
	5420	за 2021г.	3 873	-	3 873	355 335	(351 395)	-	X	7 813	-	7 813		
в том числе:	5401	за 2022г.	7 813	-	7 813	18 497	(19 399)	-	30 097	6 911	-	6 911		
	5421	за 2021г.	3 873	-	3 873	19 545	(15 605)	-	19 077	7 813	-	7 813		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2022г.	-	-	-	266 571	(266 571)	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021г.	-	-	-	335 790	(335 790)	-	-	-	-	-		
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего в том числе	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ситников Максим
Александрович

21 марта 2023 г.

 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p>29.03.2023 9:54:32</p> <p>6D A2 E5 B3 DE 01 38 F9 A3 C4 E8 35 BC 31 0F 46</p> <p>Сертификат: Ситников Максим Александрович, УНИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ" ДИРЕКТОР с 09.03.2022 по 02.06.2023</p> <p>Достоверно с 09.03.2022 по 02.06.2023</p>	 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p>29.03.2023 12:06:34</p> <p>2E BE 22 82 F7 38 96 46 09 84 1D 9A 03 50 4D</p> <p>Сертификат: Лавалон Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполнитель обязанности руководителя с 10.11.2022 по 03.02.2024</p> <p>Достоверно с 10.11.2022 по 03.02.2024</p>
---	---

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			выбыло				Изменения за период			На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	191 673	(14 168)	23 150	147	(67 637)	-	-	-	-	-	-	-	147 357	(14 168)	
	5530	за 2021г.	174 648	(15 912)	39 341	652	(24 629)	-	-	-	-	(1 744)	-	1 662	-	191 673	(14 168)
Авансы выданные	5511	за 2022г.	187 828	(14 168)	3 671	-	(65 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	125 577	(14 168)
	5531	за 2021г.	179 666	(15 912)	29 462	-	(21 300)	-	-	-	(1 744)	-	-	-	-	187 828	(14 168)
Прочая	5512	за 2022г.	2 131	-	20 576	-	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	21 017	-
	5532	за 2021г.	1 250	-	1 290	-	(409)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 131	-
Итого	5513	за 2022г.	1 714	-	(1 097)	147	(24)	-	-	-	-	-	-	16	7	763	-
	5533	за 2021г.	(6 268)	-	8 589	652	(2 921)	-	-	-	-	-	-	1 662	-	1 714	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	191 673	(14 168)	23 150	147	(67 637)	-	-	-	-	-	X	-	7	147 357	(14 168)
	5520	за 2021г.	174 648	(15 912)	39 341	652	(24 629)	-	-	-	(1 744)	-	X	1 662	-	191 673	(14 168)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	88 832	4 960	782	(71 448)	16	16	16	7	23 148
	5580	за 2021г.	82 594	33 133	5 526	(34 083)	1 662	1 662	-	-	88 832
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	60 177	2 100	-	(50 199)	-	-	-	-	12 079
	5581	за 2021г.	71 265	2 588	-	(13 676)	-	-	-	-	60 177
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 157	2 225	-	(2 756)	-	-	-	-	2 627
	5582	за 2021г.	1 400	2 825	-	(1 068)	-	-	-	-	3 157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 856	601	205	(973)	-	-	16	7	6 712
	5583	за 2021г.	6 563	163	89	(1 619)	-	-	1 662	-	6 856
кредиты	5564	за 2022г.	15 000	-	577	(15 577)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	30 000	2 192	(17 192)	-	-	-	-	15 000
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 642	33	-	(1 943)	-	-	-	-	1 731
	5586	за 2021г.	3 366	(2 442)	3 246	(527)	-	-	-	-	3 642
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	88 832	4 960	782	(71 448)	16	16	16	7	23 148
	5570	за 2021г.	82 594	33 133	5 526	(34 083)	1 662	1 662	-	-	88 832

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

Ситников Максим

Александрович

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p>29.03.2023 9:54:32</p> <p>6D A2 E6 63 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46</p> <p>Ситников Максим Александрович, МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПУБЛИЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ И ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ ДИРЕКТОР</p> <p>с 09.03.2022 по 02.06.2023</p> <p>Действителен</p>	 <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p>29.03.2023 12:06:34</p> <p>2E BE 22 82 F7 38 96 46 46 D9 84 1D 9A 03 50 40</p> <p>Лавочкин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя</p> <p>с 10.11.2022 по 03.02.2024</p> <p>Действителен</p>
--	---



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 483	15 105
Расходы на оплату труда	5620	53 363	61 157
Отчисления на социальные нужды	5630	15 773	18 278
Амортизация	5640	24 583	14 417
Прочие затраты	5650	175 661	245 813
Итого по элементам	5660	285 863	354 770
Фактическая себестоимость проданных товаров готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285 863	354 770

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Ситников Максим Александрович

21 марта 2023 г.

 ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 9:54:32 Сертификат: 6D A2 E6 B3 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46 Владелец: Ситников Максим Александрович, УНИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ", ДИРЕКТОР Действителен: с 09.03.2022 по 02.06.2023	 ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 29.03.2023 12:06:34 Сертификат: 2E 8E 22 82 F7 38 96 46 46 D9 84 1D 9A 03 50 40 Владелец: Ламакин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя Действителен: с 10.11.2022 по 03.02.2024
--	--

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
Ситников Максим Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	72	183	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Ситников Максим Александрович

21 марта 2023 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

29.03.2023 9:54:32

6D A2 E6 B3 D6 01 38 F9 A3 C4 E8 35 6C 31 0F 46

Ситников Максим Александрович, УЧИТАРНОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ И ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ", ДИРЕКТОР

Владение: с 09.03.2022 по 02.06.2023

Сертификат: с 09.03.2022 по 02.06.2023



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

29.03.2023 12:06:34

2E 8E 22 82 F7 38 96 46 D9 84 1D 9A 03 50 40

Лыткин Андрей Юрьевич, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Исполняющий обязанности руководителя

Владение: с 10.11.2022 по 03.02.2024

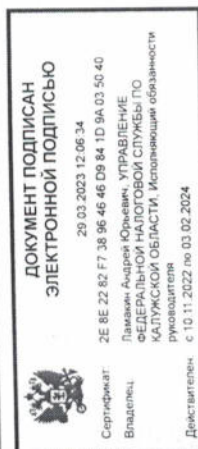
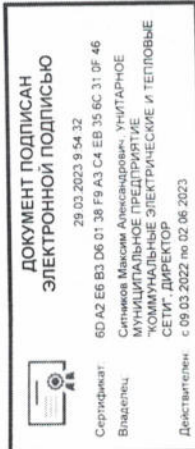
Сертификат: с 10.11.2022 по 03.02.2024

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Ситников Максим
 Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 год.

1. Общие сведения об организации.

Унитарное муниципальное предприятие «Коммунальные электрические и тепловые сети» (УМП «КЭ и ТС») создано в 1990 году, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Калужской области свидетельство серия 40 №0006152 от 17.05.1999г

Местонахождение Предприятия: 249096, Калужская область, Р-Н МАЛОЯРОСЛАВЕЦКИЙ, Г.МАЛОЯРОСЛАВЕЦ, УЛ. Г.СОКОЛОВА, Д.33, К.Б

Форма собственности: муниципальная.

Уставный капитал Предприятия на 31.12.2022 года составлял: 148 407 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об учредителях Предприятия:

Учредитель	Доля лица в уставном капитале Предприятия
1. Администрация муниципального образования городское поселение «Город Малоярославец»	100%

Бенефициаром Предприятия является Администрация муниципального образования городское поселение «Город Малоярославец».

Основной вид деятельности согласно Уставу Предприятия:

-осуществление передачи электроэнергии и осуществление технологического присоединения к распределительным электросетям населения, предприятий, организаций;
-распределение теплоносителя и горячей воды (тепловой энергии) для нужд отопления и горячего водоснабжения населения, предприятий, организаций.

Основные коды ОКВЭД:

35.12.1- Передача электроэнергии;

35.30.3-Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Органы управления Предприятия: - единоличный исполнительный орган – директор .

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется: директором, Органом, осуществляющим полномочия собственника и другими уполномоченными органами.

В своем составе Предприятие по состоянию на 31.12.2022 г. не имело обособленных подразделений.

Численность работающих по состоянию на 31.12. 2022 года составила 54 человека.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утвержденная приказом № 149 от 30.12.2021г года разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Учетная политика на 2022 год сформирована с учетом требований новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основными положениями учетной политики являются:

1. Основные средства

1.1 Объект, удовлетворяющий условиям, указанным ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

1.2 Переоценка ОС не производится.

1.3 Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

2. Запасы

2.1 Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

2.3 Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, производится следующим образом:

- по средней стоимости.

3. Дебиторская задолженность

3.1 Резерв в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

3.2 Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1 В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

6. Уровень существенности.

Уровень существенности ошибок и показателей - 5%.

Принятые способы ведения бухгалтерского учета: ведение хозяйственной деятельности с применением метода двойной записи с применением бухгалтерского плана счетов по журнально-ордерной системе с ведением синтетического и аналитического учета.
- организация и ведение учета осуществляется с использованием программы «1С версия 8».

3. Последствия изменения учетной политики.

Предприятие перешло на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01 января 2022 года перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация перешла на применение ФСБУ 6/2020 упрощенным ретроспективным способом без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды. Предприятием проведена единовременная корректировка балансовой стоимости по состоянию на 31.12.2021 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировки отнесены на нераспределенную прибыль.

Сравнительный анализ показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. до и после перехода на ФСБУ 6/2020 :

01, 02 счет	На конец периода на 31.12.2021		На конец периода на 31.12.2022	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)
Здания	101 132 469,20	24 699 320,66	101 132 469,20	22 033 668,07
Сооружения	110 290 781,02	88 690 541,24	110 191 258,84	31 618 086,31
Машины и оборудование (кроме офисного)	137 211 278,14	96 893 876,20	135 871 936,86	86 740 895,90
Транспортные средства	3 988 896,51	3 938 058,75	3 988 896,51	3 153 562,91
Производственный и хозяйственный инвентарь	51 666,67	10 675,00		
Другие виды основных средств	259 378,00		259 378,00	
	353 092 284,54	214 330 335,85	351 443 939,41	143 546 213,19
08 счет	3 439 600,23		3 439 600,23	
07 счет	105 974,60		105 974,60	
	До корректировки		После корректировки	
ИТОГО стр.1150 «Основные средства» тыс.руб.	142 307 (142 307 523,52)		211 443 (211 443 301,05)	
Корректировка:			69 136 (69 135 777,53)	
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) тыс.руб.	(128 725)		(59 736)	

4. Бухгалтерская отчетность, раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Предприятие осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

4.1. Основные средства (срока 1150).

В составе основных средств (ОС) отражены:

- здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и прочие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд Предприятия и способные приносить экономические выгоды;

- незавершенное строительство.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то данный актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

На балансе Предприятия числятся объекты основных средств, которые не амортизируются. Балансовая стоимость неамортизируемых объектов составила 259378 руб., в том числе:

Наименование ОС	инв.номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Наружное освещение (д.Маклино)	000000210	53 294,00		53 294,00
Наружное освещение	00000208	14 453,00		14 453,00
Опоры (р/н больницы)	000000209	158 500,00		158 500,00
Наружное освещение (ул. О.Колесниковой)	000000212	33 131,00		33 131,00
Итого:		259 378,00		259 378,00

Данные основные средства не используются в деятельности Предприятия и подлежат передаче в казну собственника.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Учетной политикой не предусмотрена переоценка ОС.

Оценка ОС, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, производится по справедливой стоимости. Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из ожидаемого срока использования конкретного объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Начисление амортизации ОС по всем группам производится линейным способом. Для целей исчисления налога на прибыль амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Принятые Предприятием сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
1	Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	13
2	Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
3	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
4	Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
5	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
6	Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. По состоянию на 31.12.2022 г. не было выявлено признаков обесценения основных средств.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

На основании Постановления Администрации МО ГП «Город Малоярославец № 740 от 01.08.2022 «Об изъятии имущества из хозяйственного ведения УПМ «КЭиТС» было изъято имущество в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, в связи с чем стоимость активов уменьшилась, что привело к уменьшению балансовой стоимости ОС на 158 902 тыс. рублей. Данная операция не является ни доходом, ни расходом и соответственно не отражается в Отчете о финансовых результатах и не влияет на результат финансово-хозяйственной деятельности Предприятия.

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

Общая сумма внеоборотных активов составляет 20 748 тыс. рублей.

В строке 1190 отражены:

4.2.1 Авансы, уплаченные Предприятием в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 20 534 тыс. руб., в том числе:

- ОАО "Малоярославецмежрайгаз" – 388 тыс. руб.
- ПАО "Россети Центр и Приволжье" – 146 тыс. руб.
- ООО "ЭНЕРГОИНВЕСТСТРОЙ" – 20 000 тыс. руб.

4.2.2 Расходы будущих периодов сроком действия более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 214 тыс. руб.

4.3. Запасы (строка 1210).

В строке 1210 отражены запасы в сумме 6 911 тыс. рублей, в составе которых числятся основные сырье и материалы, инвентарь, запасные части.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Предприятие не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Дебиторская задолженность (стр.1230) составила 112 672 тыс. руб., снижение по отношению к прошлому отчетному периоду (177 505 тыс. руб.) составило 64 833 тыс. рублей.

Основными дебиторами являются управляющие компании, ТСЖ, население.

На Предприятии создан резерв сомнительных долгов т.к. имеется дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Сумма резерва составляет 14 168 тыс. руб. в том числе:

Счет 63	
УК ЖЭУ-1	2 167
УК Маклино	3 867
Управление энергетики и ЖКХ	8 134
Итого	14 168

В связи с истечением срока предъявления дебиторской задолженности МУП «Управление энергетики и ЖКХ» к принудительному исполнению в 2022 году списана безнадежная дебиторская задолженность на сумму 29 518 121 (Двадцать девять миллионов пятьсот восемнадцать тысяч сто двадцать один) рубль 58 копеек. (Приказ №40/1 от 30.09.2022 года).

В связи с Постановлением Администрации муниципального образования городское поселение «Город Малоярославец» от 12 июля 2022 года №658 «О заключении концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в муниципальном образовании городское поселение «Город Малоярославец» Малоярославецкого района Калужской области» и возвратом имущества учредителю отпала необходимость выполнения работ по строительству, ремонту и реконструкции системы теплоснабжения. В

связи с этим в 2022 году списаны с баланса предприятия расходы по незавершенному строительству на сумму 2 802 тыс. рублей 00 копеек (Приказ №40-бух от 30.09.2023г), по следующим объектам:

- котельная ул. Радищева (Больница) -4 тыс. руб.
- реконструкция котельной по ул. Г. Соколова- 1 130 тыс. руб.;
- реконструкция тепловой сети от котельной №4 ул. Дохтурова к котельной №6 ул. Московская- 1 427 тыс. руб.
- узел учета на теплотрассе у котельной ФОК- 241 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения (строка 1240).

По данной строке отражена цессия по договору б/н от 15.02.2019г на сумму 380 тыс. рублей. МУП "УПРАВЛЕНИЕ ЭНЕРГЕТИКИ И ЖКХ". По состоянию на 31.12.2022 года сальдо составляет 140 тыс. руб.

4.6. Денежные средства (строка 1250).

По состоянию на 31.12.2022 года на расчетных счетах Предприятия числятся денежные средства в сумме 5 034 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Банк Элита» -3 373 тыс. руб.
- Калужское отделение №8608 ПАО Сбербанк -375 тыс. руб.
- АКБ «Фора –Банк» - 1 286 тыс. руб.

В кассе Предприятия числятся денежные средства на сумму 225 тыс. руб.

Общая сумма денежных средств на балансе Предприятия на 31.12.2022 года (стр.1250) составляет 5 259 тыс. рублей.

4.7. Прочие оборотные активы (строка 1260).

По данной строке отражены расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 174 тыс. рублей.

4.8. Заемные средства (строка 1410).

По данной строке отражена задолженность по кредиту в ООО Банк Элита по договору №86/22 от 30.12.2022г в сумме 15 млн. рублей сроком на два года по 14% годовых и 2% при оформлении кредита. Цель кредита - пополнение оборотных средств для финансирования затрат в рамках текущей хозяйственной деятельности. Срок погашения 27 декабря 2024 года.

4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Кредиторская задолженность Предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 23 165 тыс. рублей, что значительно ниже (на 50 667 тыс. руб.) задолженности прошлого отчетного периода (73 832 тыс. руб.)

Основными кредиторами являются поставщики топливно-энергетических ресурсов, а именно:

- УМП Водоканал – 155 тыс. руб.
- ООО "Газпром межрегионгаз Калуга" – 3 664 тыс. руб.
- ПАО Калужская сбытовая компания – 5 198 тыс. руб.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1540).

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Положения ПБУ 8/2010 не применяются, оценочные обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков работников не создаются в связи с тем, что задолженность по отпускам имеет текущий характер и по сумме не является существенной (0,7% относительно себестоимости продаж).

4.11. Доходы и расходы.

Выручка (строка 2110).

За отчетный период структура выручки от продаж строка 2110 сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Отопление	157 408	54,7
2	Горячее водоснабжение (ГВС : Компонент на холодную воду)	4 910	1,7
3	Электричество	90 874	31,6
4	Прочие доходы	34 313	11,9
	ИТОГО:	287 505	100,00

Себестоимость продаж (строка 2120).

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Отопление	183 984	69,0
2	Горячее водоснабжение (ГВС : Компонент на холодную воду)	5 169	1,9
3	Электричество	71 715	26,9
4	Прочие доходы	5 796	2,2
	ИТОГО:	266 664	100,00

Управленческие расходы (строка 2220).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи"). За 2022 год управленческие расходы составили 19 199 тыс. рублей.

Предприятием получена прибыль от продаж в сумме 1 642 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340).

Прочие доходы составляют 22 283 тыс. руб., в том числе основная часть доходов это закрытие субсидии через амортизацию (21 055 тыс. руб.)

Прочие расходы (строка 2350).

Прочие расходы составляют 38 326 тыс. руб., в том числе основная часть расходов - это списание безнадежной задолженности.

Убыток за отчетный период до налогообложения составила 14 805 тыс. руб. (стр.2300)

Причинами сложившегося убытка являются:

- снижение полезного отпуска тепловой энергии вследствие отсутствия приборов учета ГВС, низкого норматива на отопление и отсутствия приборов учета в малоэтажной застройке;
- утвержденный тариф по теплоснабжению ниже экономически обоснованного и не обеспечивает полного 100-процентного возмещения расходов предприятия;
- перерасход топливно-энергетических ресурсов вследствие физического износа оборудования, задолженность за топливно-энергетические ресурсы напрямую связана с превышением объемов потребляемого топлива и электроэнергии котельными предприятия, которые не могут быть учтены при установлении тарифов, так как являются сверхнормативными;
- штрафные санкции, пени, госпошлины;
- проценты за пользование кредитными средствами, которые в 2022 году составили 577 тыс. руб.;
- с 2021 года предприятием в безвозмездное пользование получено имущество котельной по ул.Мирная,3, которое используется для теплоснабжения и горячего водоснабжения потребителей заводского района. Набран дополнительный штат для обслуживания данной котельной, убытки от содержания котельной за 2022 года составили 10 184 тыс. руб.

4.12. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль.

По стр.2410 отражен налог на прибыль в сумме (18 тыс. руб.), в том числе текущий налог на прибыль (стр.2411) в сумме (18 тыс. руб.). Отложенный налог равен 0.

По налоговому убытку отложенный налоговый актив (ОНА) не формируется, т.к. отложенные налоговые активы признаются только при существовании вероятности получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли (п. 14 ПБУ 18/02).

По бухгалтерскому учету убыток до налогообложения составил 14 805 тыс. руб., по налоговому учету получена прибыль 183 тыс. руб..

Разница в прибыли между БУ и НУ сложилась из-за следующих факторов:

- в сумме 13 193 тыс. руб. – амортизация меньше в НУ,
- в сумме 1795 тыс. руб. – расходы не признанные для целей налогообложения.

4.13. Финансовый результат и чистые активы

По результатам деятельности за 2022 год Предприятием получен убыток в сумме 14823 тыс. рублей, что на 32 % меньше убытка прошлого года (21876 тыс. руб.) за счет получения субсидии на возмещение затрат.

Влияние COVID-19 на деятельность Предприятия.

Предприятием соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионе, вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами, являющимися основными покупателями Предприятия. Также были увеличены расходы Предприятия для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты. В целом Предприятие достигло плановых показателей. В 2022 году максимально использовались информационные технологии, позволяющие держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Распространение коронавируса и введение ограничительных мер существенно повлияло на финансовое положение Предприятия, деятельность Предприятия не приостанавливалась. В настоящее время и в будущем отрицательного влияния коронавируса на финансовое положение не ожидается.

Чистые активы, динамика

В связи с изъятием имущества из хозяйственного ведения предприятия резко сократились чистые активы и составили 139 270 тыс. рублей, что ниже величины уставного фонда (148 407 тыс. руб.).

Формальное исследование правильности отражения в балансе и отчете о финансовых результатах за отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств подтвердила взаимосвязку показателей отчетности.

5. Сведения об аффилированных лицах

5.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022 г.:

5.1. Сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами, или приравненные к контролируемым не проводились.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочные суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) - 2 055 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 433,7 тыс. руб.). Удержан НДФЛ – 208,0 тыс. руб. Состав управленческого персонала: директор. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались

6. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

В соответствии с Постановлением Администрации от 13.03.2023 года № 230 в 2023 году планируется уменьшение уставного фонда на сумму 23 506 тыс. руб. с внесением соответствующих изменений в Устав предприятия и регистрацией в ЕГРЮЛ в соответствии с действующим законодательством в связи с тем, что уставный фонд превысил стоимость чистых активов.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2022 г. не выявлены какие-либо условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, а именно:

- отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых Предприятие выступало истцом или ответчиком, решения по которым будут приняты судами в последующих периодах: за 2022 г. Предприятие выступало Истцом по 14 гражданским делам на сумму 19,6 тыс. руб., Ответчиком по 10 делам на сумму 48,0 тыс. руб.

- Гарантии, поручительства в пользу третьих лиц в 2022 году не выдавались;

- Разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

8. Государственная помощь и безвозмездное получение.

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Предприятие не являлось получателем государственной помощи, не получало безвозмездно имущество.

От учредителя получены субсидии:

- на обеспечение возмещения затрат на осуществление энергосберегающих мероприятий по объектам теплоснабжения ;

- на финансовое обеспечение (возмещение) затрат.

Данные о полученных субсидиях отражены в п. 12 данного пояснения.

9. Информация по сегментам.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ, не имеет подотчетных сегментов, информация по которым подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 г. Предприятием не принимались решения о прекращении какого-либо вида экономической деятельности.

11. Информация об участии в совместной деятельности.

Предприятие не является участником простого товарищества.

12. Информация о связанных сторонах.

В 2022 г. Предприятие осуществляло операции со связанными сторонами в рамках финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

Связанные стороны:

- Администрация МО ГП "Город Малоярославец" - учредитель,
- Директор Ситников М.А.

Получены субсидии от учредителя:

- на обеспечение возмещения затрат на осуществление энергосберегающих мероприятий по объектам теплоснабжения (Постановление №116 от 08.02.2022 Договор №3/22 от 09.02.2022г) в сумме 362 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение (возмещение) затрат (Постановление №930 от 06.09.22, Соглашение №1-22 от 06.09.22г) в сумме 20 000 тыс. рублей.

Директору Ситникову М.А. выплачивалось вознаграждение, что отражено в п.5.2.

13. Иная информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

13.1. Предприятие в 2022 г. не заключало договоры, предусматривающие оплату в рублях по курсу иностранной валюты.

13.2. Предприятие в 2022 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

14. Финансовый анализ.

14.1. Коэффициенты.

Финансовый анализ по данным бухгалтерской отчетности организации за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Из Постановления Администрации №355 от 18.04.22

Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости	2021г.	2022г.	Динамика
Коэффициент текущей ликвидности [(код 1200) / (код 1500 - код 1530)]	2,15	6,30	4,15
Коэффициент обеспеченности собственными средствами [(код 1300 + код 1530)-код 1100] / код 1200]	0,53	0,74	0,21

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств [(код 1500 - код 1530)+код 1400] / (код 1300 + код 1530)]	0,36	0,27	-0,09
Коэффициент финансовой независимости (автономии) ((код 1300 + код 1530) / код 1600)	0,73	0,78	0,05
Период оборота запасов и затрат, дни [(код 1210 + код 1220) * T / код 2120, где T - значение 90, 180, 270 и 360 дней, соответствующее отчетному периоду]	8,49	9,46	0,97

14.2. Выводы по результатам анализа.

Финансовое состояние Предприятия неустойчивое, но вместе с тем показатели финансового состояния Предприятия по сравнению с прошлым отчетным периодом в основном улучшились.

Вместе с тем наблюдается ухудшение финансового состояния Предприятия, а именно в связи с изъятием имущества и уменьшением объема работ снижается выручка от реализации и другие показатели финансово-хозяйственной деятельности.

15. Непрерывность деятельности.

Предприятие подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

16. Информация о научно-исследовательской деятельности.

Предприятие не осуществляло НИОКР.

17. Прочая информация.

Топливо-энергетические ресурсы покупаются непосредственно у поставщиков. Основными поставщиками ТЭР являются:

ООО "Газпром межрегионгаз Калуга" - поставка природного газа;

ПАО "Калужская сбытовая компания" – поставка электроэнергии;

УМП "Водоканал" – водоснабжение;

ОАО "Малоярославецмежрайгаз" – транспортировка природного газа.

18. Информация о рисках

Политика в отношении рисков.

В процессе своей обычной деятельности Предприятие подвергается определенным финансовым рискам, но тем не менее руководство Предприятия уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем. Обесценение нефинансовых активов и запасов не ожидается. Потребности в создании резерва под кредитные потери, под убыточные договоры нет. Нарушение кредитных условий не предполагается. Проблем с трудовыми ресурсами нет и не ожидается.

В настоящее время обострившаяся политическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику, наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



М.А.Ситников

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

ООО «Аудиторско-правовой центр
«Консилиум де-юре»

48 (сорок восемь) листов.

Директор *И.Ю. Крылова* И.Ю. КРЫЛОВА

