

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

## **Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго»**

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго» (ОГРН 1071215009425), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго», по состоянию на 31.12.2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

1. Руководством общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго» не в полном объеме подготовлена и раскрыта в бухгалтерской отчетности информация, обязательная к раскрытию в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год не раскрыта следующая информация, подлежащая обязательному раскрытию:

- информация о контрольном органе (ревизоре) общества, состав (фамилии и должности) контрольного органа (п.31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»);

- изменение оценочных значений в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств и влияние на бухгалтерскую отчетность (п.45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п.6 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»);

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды; иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений (п. 45, 46, 47 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Раскрытие отсутствующей в бухгалтерской отчетности информации, по нашему мнению, представляется нецелесообразным, поскольку она является чрезмерно объемной по сравнению с нашим аудиторским заключением.

2. Обращаем внимание на код формы собственности (ОКФС)-13 «Собственность субъектов Российской Федерации», указанный в бухгалтерском балансе на 31.12.2022, отчете о финансовых результатах за 2022 год, приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчете об изменениях капитала за 2022 год и отчете о движении денежных средств за 2022 год, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго» за 2022 год, как не соответствующий данным Федеральной службы государственной статистики. Обществу с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго» присвоен код формы собственности (ОКФС)-16 «Частная собственность».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **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 аудируемого лица, 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 аудируемого лица, 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.

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»  
Насыбуллина Наиля Мавлютовна  
(ОИНЗ 22006022286)



Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
Насыбуллина Наиля Мавлютовна  
(ОИНЗ 22006022286)

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания  
«Бизнес-Актив»,  
443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,  
ОИНЗ 11906111204

06 июля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Марикоммунэнерго"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>80059289</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b>	по ОКВЭД 2	<b>1215126037</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	по ОКФС / ОКФС	<b>35.30</b>		
	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>13</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Местонахождение (адрес)  
**424003, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Зарубина ул, д. № 53**

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.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	309 597	131 356	109 848
	в том числе:				
	Права пользования активами	11501	139 633	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	687	797	1 154
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	41 936	12 723	44 344
	Прочие внеоборотные активы	1190	635	362	8 862
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>352 856</b>	<b>145 239</b>	<b>164 208</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	139 811	98 526	111 234
	в том числе:				
	сырье и материалы		27 647	28 082	26 378
	топливо		104 139	63 175	73 188
	запасные части		409	500	555
	строительные материалы		3 927	2 235	2 048
	прочие		3 595	2 485	9 065
	затраты в незавершенном производстве		94	1 743	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	372	411	228
	Дебиторская задолженность	1230	295 476	356 632	389 990
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 542	2 664	11 181
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	204 073	276 358	249 672
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 042	522	541
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	83 819	77 088	128 596
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	265
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	155 166	61 494	9 606

Прочие оборотные активы	1260	1 740	5 455	2 817
Итого по разделу II	1200	592 566	522 518	514 140
<b>БАЛАНС</b>	1600	945 421	667 757	678 348

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2)	(2)	(2)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	389 484	262 682	132 766
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>389 502</b>	<b>262 700</b>	<b>132 784</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 819	3 853	2 674
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	132 942	3 407	11 497
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>170 760</b>	<b>7 261</b>	<b>14 171</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	21	106	70 552
	Кредиторская задолженность	1520	366 134	382 667	419 014
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	232 677	305 562	350 362
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 806	823	663
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36 376	29 405	16 445
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	57 357	19 363	17 875
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	27 756	24 926	21 314
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	9 046	2 588	12 355
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	9
	Оценочные обязательства	1540	18 953	15 017	41 781
	Прочие обязательства	1550	52	6	38
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>385 160</b>	<b>397 796</b>	<b>531 393</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>945 421</b>	<b>667 757</b>	<b>678 348</b>

Руководитель

(подпись)

Белоусов Сергей  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Марикоммуэнерго"</b>	по ОКПО	<b>80059289</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>1215126037</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b>	по ОКВЭД 2	<b>35.30</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>13</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД <b>0710002</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 195 336	2 142 855
	Себестоимость продаж	2120	(1 878 017)	(1 961 298)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	317 319	181 557
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(177 643)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	139 676	181 557
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 619	1 866
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	9 619	1 866
	Проценты к уплате	2330	(3 595)	(2 053)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 551)	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	(2 044)	(2 053)
	Прочие доходы	2340	423 413	611 657
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	303	856
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	384 635	581 432
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	10 501	7 575
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	306	89
	Прочие внереализационные доходы	23405	21 021	20 382
	Прочие расходы	2350	(393 463)	(592 205)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(206)	(650)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(366 361)	(552 413)
	Расходы на услуги банков	23503	(3 886)	(11 553)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(101)	(66)
	Налоги и сборы	23505	(1 290)	(1 583)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(2 897)	(9 829)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(11 365)	(10 299)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	175 650	200 822
	Налог на прибыль	2410	(35 588)	(68 204)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(30 836)	(35 405)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 753)	(32 799)
	Прочее	2460	-	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	140 062	132 611

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	140 062	132 611
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Белоусов Сергей  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
80059289		
1215126037		
35.30		
12300	13	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Марикоммуналэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Российской Федерации  
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	20			-	132 766	132 784
Увеличение капитала - всего:	3210		(2)			132 611	132 611
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X					
переоценка имущества	3212	X		X		132 611	132 611
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X			X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(2 695)	(2 695)
в том числе:							
убыток	3221	X		X			
переоценка имущества	3222	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X		X		(2 695)	(2 695)

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	20	(2)	-	-	262 682	262 700
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	140 062	140 062
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	140 062	140 062
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 261)	(13 261)
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	(13 261)	(13 261)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20	(2)	-	-	389 484	389 502

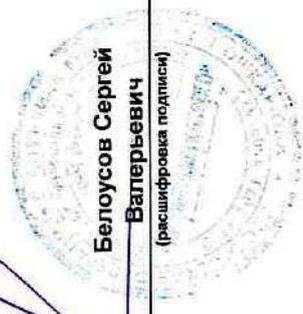
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	132 784	-	129 916	262 700
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	132 784	-	129 916	262 700
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	132 766	-	129 916	262 682
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	132 766	-	129 916	262 682
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	389 502	262 700	132 793

\_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Белоусов Сергей Валерьевич**  
 (расшифровка подписи)



14 марта 2023 г.

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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Марикоммунэнерго"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2022		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	80059289		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b>	ИНН	1215126037		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКВЭД 2	35.30		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОККОПФ / ОКФС	12300	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 473 055	2 382 606
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 165 767	2 173 046
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	307 288	209 560
Платежи - всего	4120	(2 324 111)	(2 157 075)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 316 120)	(1 269 446)
в связи с оплатой труда работников	4122	(469 913)	(428 273)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 714)	(2 496)
налога на прибыль организаций	4124	(52 778)	(51 469)
прочие платежи	4129	(483 586)	(405 391)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	148 944	225 531
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	10 012	8 709
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	393	6 843
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 619	1 866
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(52 023)	(109 657)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(52 023)	(55 457)
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	-	(54 200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(42 011)	(100 948)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	53 372	76 877
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	53 372	76 877
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	(66 633)	(149 572)
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	(13 261)	(2 695)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(53 372)	(146 877)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 261)	(72 695)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	93 672	51 888
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	61 494	9 606
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	155 166	61 494
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Белоусов Сергей  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

14 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					
			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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

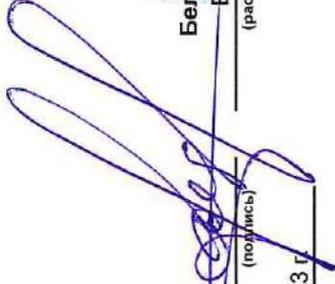
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Белоусов Сергей Валерьевич**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	192 891	(63 229)	246 658	(12 724)	10 043	(64 533)	-	-	-	426 825	(117 719)	
	5210	за 2021г.	162 861	(54 625)	55 373	(25 343)	10 131	(18 736)	-	-	-	192 891	(63 229)	
в том числе: транспортные средства	5201	за 2022г.	54 094	(28 237)	9 882	(524)	465	(9 033)	-	-	-	63 976	(36 805)	
	5211	за 2021г.	49 604	(20 175)	5 424	(935)	935	(8 997)	-	-	-	54 094	(28 237)	
сооружения	5202	за 2022г.	73 741	(6 621)	2 954	(1 418)	1 217	(5 415)	-	-	-	72 582	(10 819)	
	5212	за 2021г.	37 662	(3 590)	36 146	(68)	64	(3 095)	-	-	-	73 741	(6 621)	
здания	5203	за 2022г.	20 460	(4 535)	54 699	-	-	(2 228)	-	-	-	75 132	(6 763)	
	5213	за 2021г.	21 859	(3 142)	4 493	(5 891)	111	(1 504)	-	-	-	20 460	(4 535)	
права пользования активом	5204	за 2022г.	-	-	177 086	(280)	215	(41 808)	-	-	-	177 366	(41 593)	
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	38 791	(21 578)	1 526	(9 953)	5 254	(3 182)	-	-	-	30 364	(19 506)	
	5215	за 2021г.	47 831	(26 384)	9 299	(18 339)	8 941	(4 135)	-	-	-	38 791	(21 578)	
земельные участки	5206	за 2022г.	2 454	-	70	-	-	-	-	-	-	2 524	-	
	5216	за 2021г.	2 443	-	10	-	-	-	-	-	-	2 454	-	
другие виды основных средств	5207	за 2022г.	3 351	(2 258)	441	(549)	2 892	(2 867)	-	-	-	3 792	(2 233)	
	5217	за 2021г.	3 462	(1 334)	1	(110)	80	(1 005)	-	-	-	3 351	(2 258)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	1 100	(303)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 100	(413)	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	(303)	-	-	-	1 100	(303)	
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2022г.	1 100	(303)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 100	(413)	
	5231	за 2021г.	1 100	(193)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 100	303	

## 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.	1 694	54 426	(579)	(55 050)	491
	5250	за 2021г.	8 847	51 779	(3 559)	(55 373)	1 694
в том числе:							
Техническое перевооружение кот.№0517 с.Виповатово(в лиз.до 31 мая 2020)	5241	за 2022г.	579	-	579	-	-
	5251	за 2021г.	-	579	-	-	579

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	59
в том числе:			
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	202 342	197 969	201 603
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 297	9 444	4 121
Основные средства, переведенные на консервацию (залог и др.)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 524	2 454	-
стоимость имущества полученного, созданного в рамках концессионного соглашения, учтенное в составе основных средств	5288	99 824	51 611	30 893



  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Белоусов Сергей  
 Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

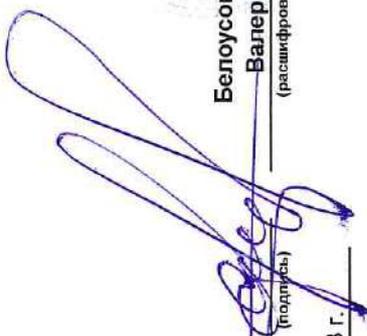
### 3. Финансовые вложения

#### 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
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.	265	-	470	(735)	-	-	-	-	-
в том числе:											
вексель	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	265	-	470	(735)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	265	-	470	(735)	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Белоусов Сергей Валерьевич**  
 (расшифровка подписи)

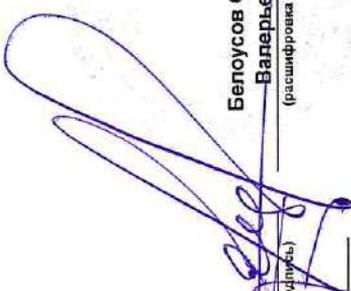
  
 14 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (виллами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	98 526	-	98 526	3 977 573	(3 933 826)	-	(1 231)	-	142 273	(1 231)	141 042
	5420	за 2021г.	111 234	-	111 234	3 708 254	(3 720 952)	-	-	X	98 526	-	98 526
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	96 464	-	96 464	1 824 557	(1 780 126)	-	(1 231)	263 862	140 895	(1 231)	139 664
	5421	за 2021г.	110 306	-	110 306	1 723 929	(1 737 771)	-	-	719 555	96 464	-	96 464
Готовая продукция	5402	за 2022г.	306	-	306	1 645	(1 270)	-	-	-	681	-	681
	5422	за 2021г.	922	-	922	12 951	(13 567)	-	-	9 268	306	-	306
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	8	(8)	-	-	3	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 743	-	1 743	2 083 993	-2085643085	-	-	-	94	-	94
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 971 351	(1 969 607)	-	-	-	1 743	-	1 743
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	13	-	13	67 378	(66 787)	-	-	-	603	-	603
	5426	за 2021г.	6	-	6	15	9	-	-	-	13	-	13
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

  
 (подпись)  
**Белоусов Сергей Валерьевич**  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						перевод из		учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	3 912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 912)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	3 912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 912)	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	634 005	(277 373)	60 439	10 090	(160 679)	(2 897)	31 891	-	-	-	-	-	-	540 958	(245 482)
	5530	за 2021г.	683 432	(267 184)	139 919	7 111	(190 675)	9 694	(10 189)	-	-	-	-	-	-	634 005	(277 373)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	452 857	(176 499)	53 861	-	(135 137)	(1 903)	10 894	-	-	-	-	-	-	369 678	(155 605)
	5531	за 2021г.	453 526	(173 682)	85 116	-	(88 158)	(1 539)	(2 617)	-	-	-	-	-	-	452 857	(176 499)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 664	-	4 979	-	(1 101)	(19)	-	-	-	-	-	-	-	6 542	-
	5532	за 2021г.	11 181	-	856	-	(9 354)	(19)	-	-	-	-	-	-	-	2 664	-
Прочая	5513	за 2022г.	178 484	(100 874)	1 599	10 090	(24 441)	(994)	20 997	-	-	-	-	-	-	164 738	(79 877)
	5533	за 2021г.	218 725	(93 502)	53 947	7 111	(93 163)	(8 136)	(7 372)	-	-	-	-	-	-	178 484	(100 874)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	634 005	(277 373)	60 439	10 090	(160 679)	(2 897)	31 891	-	-	-	-	X	-	540 958	(245 482)
	5520	за 2021г.	687 344	(267 184)	139 919	7 111	(190 675)	9 694	(10 189)	-	-	-	-	X	(3 912)	634 005	(277 373)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	245 482	245 482	277 373	277 373	267 364	267 364
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	185 605	185 605	176 499	176 499	173 862	173 862
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	100 874	100 874	100 874	100 874	93 502	93 502
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 407	133 604	-	4 069	-	-	-	132 942	
	5571	за 2021г.	11 497	3 226	-	(11 316)	-	-	-	3 407	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	3 407	133 604	-	(4 069)	-	-	-	132 942	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2021г.	11 497	3 226	-	(11 316)	-	-	-	3 407	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5560	за 2022г.	382 667	173 544	2 324	(192 289)	(39)	-	-	366 207	
	5580	за 2021г.	419 014	58 769	389	(95 435)	(69)	-	-	382 667	
	5561	за 2022г.	305 562	59 484	51	(132 354)	(36)	-	-	232 677	
авансы полученные	5581	за 2021г.	350 362	43 587	26	(88 362)	(51)	-	-	305 562	
	5562	за 2022г.	823	2 645	-	(661)	(1)	-	-	2 806	
	5582	за 2021г.	663	668	-	-	(507)	-	-	823	
	5563	за 2022г.	48 769	47 571	229	(2 836)	-	-	-	93 733	
	5583	за 2021г.	34 320	14 291	363	(205)	-	-	-	48 769	
	5564	за 2022г.	106	52 372	2 044	(54 501)	-	-	-	21	
расчеты по налогам и взносам	5584	за 2021г.	70 552	76 877	2 055	(149 378)	-	-	-	106	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	27 407	11 472	-	(1 907)	(2)	-	-	36 970	
	5586	за 2021г.	33 669	223	-	(6 361)	(18)	-	-	27 513	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
прочая	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2022г.	386 074	307 148	2 324	(188 220)	(39)	X	-	499 149	
	5570	за 2021г.	430 511	61 995	389	(106 751)	(69)	X	-	386 074	

## 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	-	-	-

4/4



Руководитель Белоусов Сергей Валерьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 148 049	1 121 273
Расходы на оплату труда	5620	545 526	513 003
Отчисления на социальные нужды	5630	165 510	156 185
Амортизация	5640	64 533	19 137
Прочие затраты	5650	130 767	152 828
Итого по элементам	5660	2 054 385	1 962 426
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(343)	(1 917)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 618	789
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 055 660	1 961 298

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Белоусов Сергей Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 017	71 759	(41 240)	(26 584)	18 953



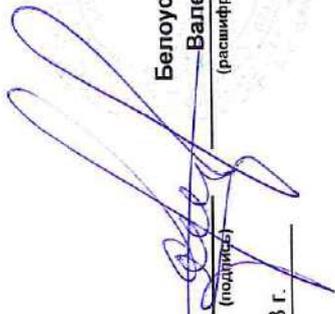
**Белоусов Сергей  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

14 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

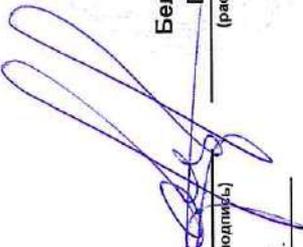
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	9 829	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	99	265
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 Белоусов Сергей Валерьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 Белоусов Сергей Валерьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 14 марта 2023 г.

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго»**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством ООО «Марикоммунэнерго» за 2022 год исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требований положения по ведению бухгалтерского учета и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2010г.) № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями и дополнениями от 5 октября 2011 г., 17 августа, 4 декабря 2012 г., 6 апреля 2015 г., 6 марта 2018 г., 19 апреля 2019 г.) и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики общества.

## **1.Сведения об обществе.**

Общество с ограниченной ответственностью «Марикоммунэнерго» (далее Общество) создано 9 ноября 2007 года, внесено в реестр юридических лиц за № 1071215009425. В состав Общества без права юридического лица на 31.12.2022 г. входят следующие филиалы:

- Козьмодемьянские тепловые сети;
- Звениговские тепловые сети;
- Северо-Восточные тепловые сети.

Действующие филиалы Общества возглавляют директора, действующие по доверенности, выданной генеральным директором Общества.

Филиалы общества имеют свои расчетные счета.

### **Юридический адрес Общества:**

424003, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Зарубина 53.

ИНН 1215126037, КПП 121501001, ОГРН 1071215009425, тел. 42-66-89

Организационная структура ООО «Марикоммунэнерго» состоит из органов управления:

- общего собрания учредителей;
- генерального директора.

Исполнительный орган – генеральный директор ООО «Марикоммунэнерго» - Белоусов Сергей Валерьевич, действующий на основании Устава. Главный бухгалтер – Роженцов Александр Владимирович.

Уставный капитал общества – 20 тыс. рублей, сформирован из вклада учредителя ОАО «Энергия (90 %). 10 % уставного капитала принадлежит Обществу. Министерство государственного имущества Республики Марий Эл владеет 100 % акций АО «Энергия»

Основной деятельностью ООО «Марикоммунэнерго» является Производство, передача и распределение пара и горячей воды (ОКВЭД – 35.30.).

Предметом деятельности Общества является производство, передача, распределение и реализация тепловой энергии, эксплуатация паровых и водогрейных котлов, эксплуатация подъемных сооружений и кранов, эксплуатация и проведение текущего и капитального ремонта систем теплоснабжения (отопительные котельные,

тепловые пункты, тепловые сети). Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности и получения прибыли.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно с момента образования. Предпосылок о возможном прекращении деятельности Общества в будущем не имеется.

В Обществе в 2022 году среднесписочная численность сотрудников составила 1618 человек.

Средняя заработная плата по предприятию за 2022 года составила – 26 816 руб., что выше прошлогоднего показателя на 6 %.

В августе 2020 года Общество заключило концессионное соглашение с Администрацией Волжского муниципального района, по которому получило 15 объектов теплоснабжения (котельных). Срок соглашения 15 лет. Инвестиционные обязательства Организации в объекты концессионного соглашения в течении 15 лет составляют 164 100 тыс. руб. В 2022 году сумма инвестиций составила 41 654 тыс. руб.; объект концессионного соглашения введен в эксплуатацию в сроки с незначительным превышением плановых расходов на 338 тыс. руб.

## **2. Основные положения Учетной политики.**

На Предприятии Учетная политика утверждена приказом руководителя за номером 487 от 30.12.2021 г.

Бухгалтерский и налоговый учет деятельности Организации, связанный с концессионным соглашением, ведется в соответствии с разделом 4 Учетной политики Организации.

Основные положения Учетной политики сформированы согласно ПБУ 1/2008 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

В обществе определен уровень существенности. Существенной признается сумма, отклонение которой к общему итогу активов (пассивов) составляет не менее 7%. Раскрытию в отчетности подлежит соответствующая статья баланса, занимающая более 7% от валюты баланса на конец года.

Учет основных средств в обществе ведется согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 2021 года. Установлен лимит в размере 100 тыс. рублей за единицу для отнесения объекта учета к основным средствам, за исключением следующих групп активов, которые вне зависимости от стоимости учитываются в составе основных средств:

- транспортные средства;
- земельные участки;
- недвижимое имущество (здания, сооружения),
- объекты подлежащие государственной регистрации в том числе в качестве опасных производственных объектов (тепловые сети и их участки, газопроводы и т.п.);
- законченные капитальные вложения в арендуемые основные средства, стоимость которых не возмещается арендодателем.

Применение стандарта с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлялся по правилам п.50 указанного стандарта, без пересчета показателей предыдущих отчетных периодов.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по балансовой стоимости (первоначальная стоимость, уменьшенная на накопленную амортизацию и обесценение). Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Амортизация по основным средствам и правам пользования активом начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов, готовой продукции в обществе с 2021 года ведется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы". Отпуск материалов в производство осуществляется по средневзвешенной цене. Проводилась проверка на обесценение запасов.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной, если срок погашения на отчетную дату составляет более 12 месяцев, исходя из договорных условий.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной, если срок погашения на отчетную дату составляет более 12 месяцев, исходя из договорных условий.

Доходы от основной деятельности формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

Прочие доходы (услуги аренды, реализация материалов) отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Расходы общества формируются согласно ПБУ 10/99 "Расходы организации" по методу «начисления». Управленческие расходы списываются за отчетный период единовременно.

Учет затрат ведется в разрезе счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

В связи с особенностями связанными с тарифным регулированием цен на основной вид деятельности организации (ПОСТАНОВЛЕНИЕ Правительства от 22 октября 2012 г. N 1075 О ЦЕНООБРАЗОВАНИИ В СФЕРЕ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ), и необходимостью формирования расходов в рамках тарифного решения, управленческие расходы, формируемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» являются условно постоянными, непосредственно связанными с производством продукции, работ, услуг и в регистрах бухгалтерского учета отражены в составе себестоимости продукции на счете 90.02. При этом, в годовой отчетности форме №2 «Отчет о финансовых результатах» данные расходы отражены в составе управленческих расходов, в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

В отчетном периоде оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете формировались (ПБУ №8/2010).

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации".

### 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Остаточная стоимость основных средств предприятия на 31.12.2022 г. составила 309 597 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 426 825 тыс. руб., износ – 117 719 тыс. руб.) в том числе;

- стоимость прав пользования активом составляет 135 773 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 177 036 тыс. руб., амортизация – 41 593 тыс. руб.);

- стоимость созданных (реконструированных, модернизированных) объектов концессионного соглашения, учитываемых в составе основных средств составляет 88 128 тыс. руб. (первоначальная стоимость 93 264 тыс. руб., износ -5 137 тыс. руб.).

Незавершенные капитальные вложения на сумму 491 тыс. руб.

Права пользования активом вытекают в основном из договоров аренды имущества с АО «Энергия», признанных на 4 последующих календарных года.

Стоимость имущества, полученного по концессии 9 800 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 9 800 тыс. руб., износ – 1 402 тыс. руб. ); Учет имущества, полученного по концессии в бухгалтерском учете организован на забалансовых счетах 001.КС с начислением износа на счете 010.КС. Часть имущества полученного по концессии, соответствующего признакам основных средств в соответствии с учетной политикой учтена на балансовом счете 01.

Учетная стоимость арендованных основных средств, учитываемых на забалансовых счетах на 31.12.2022 года составляет 202 342 тыс. руб.

Резерв под обесценивание стоимости материальных запасов на 31.12.2022 составил 1,2 млн. руб. Резерв под обесценивание стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете не создавался.

В налоговом и бухгалтерском учете формировался резерв под сомнительные долги. На 31.12.2022 г. составляет 245 482 тыс. руб. в бухгалтерском учете и 165 605 тыс. руб. в налоговом учете.

В налоговом и бухгалтерском учете формировался резерв по отпускам, который на 31.12.2022 г. составляет 18 953 тыс. руб.

#### Анализ статей бухгалтерского баланса по уровню существенности

№ п/п	Статья баланса	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес (%)	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив баланса							
1	Основные средства (1130)	309 597	32,7	131 356	19,7	109 848	16,19
2	Доходные вложения в материальные ценности (1160)	687	0,1	797	0,2	1 154	0,17
3	Отложенные налоговые активы (1180)	41 936	4,4	12 723	1,9	44 344	6,53
4	Прочие внеоборотные активы (1170)	635	0,1	362	0,1	8 862	1,3
5	Запасы (1210)	139 811	14,8	98 526	14,8	111 234	16,4
6	НДС (1220)	372	0,1	411	0,1	228	0,03
7	Дебиторская задолженность (1230)	295 476	31,2	356 632	53,4	389 990	58,26
8	Финансовые вложения					265	0,01

9	Денежные средства (1250)	155 166	16,4	61 494	9,2	9 606	1,5
10	Прочие оборотные активы (1260)	1 740	0,2	5 455	0,9	2 817	0,5
11	Отложенные налоговые обязательства (1420)	37 819	4	3 853	0,6	2 674	0,40
12	Заемные средства (1510)	21	0	106	0,01	70 552	10,4
13	Прочие долгосрочные обязательства (1450)	132 942	14,1	3 407	0,6	11 497	1,7
14	Кредиторская задолженность (1520)	366 134	38,8	382 667	57,3	419 014	61,8
15	Оценочные обязательства (1540)	18 953	2	15 017	2,3	41 781	6,2
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	389 484	41,2	262 682	39,4	132 766	19,6
17	Уставный капитал (1310)	20	0	20	0	20	0
18	Валюта Баланса (1600, 1700)	945 421		667 757		678 348	

Основная доля в активе баланса приходится на основные средства, которые занимают 32,7% (309 597 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом доля в активе баланса увеличилась на 13%; данное увеличение обусловлено началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и отражением в составе основных средств прав пользования активами.

Запасы в структуре баланса составляют 14,8% (138 811 тыс. руб.). Доля в структуре баланса не изменилась, но произошло увеличение в абсолютном выражении на 41 285 тыс. руб. в основном за счет увеличения запасов топлива (угля), связанного с изменениями сроков закупки в отопительный период.

Основными дебиторами являются (основной долг по счету 62 без уменьшения на сумму резервов):

- ООО «ЭксЖилфонд» МУК – 18 431,5 тыс. руб.; снижение к прошлому году на 989,8 тыс. руб.;
- ООО «Жилищная эксплуатация» – 12 169,8 тыс. руб.; снижение к прошлому году на 1 189 тыс. руб.
- ООО «Медведевская управляющая компания «Жилкомсервис» – 15 289,1 тыс. руб.; снижение к прошлому году на 5 404 тыс. руб.
- ООО "ЖИЛИЩНОЕ ХОЗЯЙСТВО-3" – 6 777 тыс. руб., без изменений к прошлому году;
- Филиал ОАО "Ремонтно эксплуатационное управление" "Екатеринбургский" – 8 126 тыс. руб.;
- ООО "ОРШАНСКИЙ ЖИЛКОМСЕРВИС" - 6 659,7. руб.; без изменений к прошлому году

Существенную долю дебиторской задолженности составляет задолженность бюджетных учреждений, связанную с судебными издержками (госпошлина, неустойки). Сумма такой дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составляет 86 835,7 млн. рублей; снизилась по отношению к 2021 году на 16 051,6 тыс.руб.

Дебиторская задолженность муниципальных образований на сумму 62,6 млн. рублей по субсидированию выпадающих доходов Организации является текущей, и не раскрывается в пояснительной записке в разрезе контрагентов.

Доля денежных средств на 31.12.2022 г. составила 16,4%. Увеличилась по сравнению с 2021 годом на 7.2 %, в абсолютном выражении на 93 672 тыс. руб. Часть

денежных средств размещены на краткосрочных депозитах со сроком возврата до 14 дней.

Отложенные налоговые активы увеличились в 2022 году на 29 213 тыс. руб. в основном за счет возникновения временных разниц по арендным обязательствам.

Наибольшую долю в пассиве баланса составляет кредиторская задолженность – 38,8 % (366 134 тыс. руб.); снижение доли по сравнению с прошлым годом на 18,5 %; в абсолютном выражении уменьшение на 16 533 тыс. руб.

Заемные средства в пассиве баланса снизились до 21 тыс. руб. в виде процентов по привлеченному кредиту, которые были погашены в первых числах 2023 года.

Основные кредиторы Общества составляют 62,5 % (228 711 тыс. руб.) от общей кредиторской задолженности. Основными кредиторами являются:

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола" – 131 227,1 тыс. руб.;

- ПАО "ТНС Энерго Марий Эл" – 41 409 тыс. руб.;

- ООО "Маруглесбыт" – 39 350 тыс. руб.;

- Филиал "Марий Эл и Чувашии" ПАО "Т ПЛЮС" – 16 725,7 тыс. руб.;

Существенное изменение в структуре основных кредиторов произошло с АО «Энергия» за счет возмещения расходов Общества по мероприятиям модернизации и технического перевооружения объектов теплоснабжения, арендуемых Обществом у АО «Энергия» (неотделимые улучшения арендованного имущества, возмещенные арендодателем). За 2022 год программа техперевооружения и модернизации объектов, арендуемых у АО «Энергия» выполнена на 118,9 млн. руб., за счет чего кредиторская задолженность была полностью погашена.

В состав кредиторской задолженности так же входит:

- задолженность по оплате труда перед персоналом Общества, которая составляет 25 672,4 тыс. руб. Является текущей задолженностью и погашена в январе 2023 года;

- задолженность по налогам, сборам и страховым взносам – 93 733 тыс. руб.

За 2022 год начислено налогов и сборов, страховых взносов во все уровни бюджета на сумму 305 861 тыс. руб., оплачено 284 138 тыс. руб., что составляет 92,9 % от начисленных сумм. Общая сумма задолженности составляет 93 733 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 57 357 (61,2% от задолженности по налогам и сборам), НДФЛ – 3 665 (41%), налог на добавленную стоимость – 25 410 (27,1%), налог на прибыль – 6 708 тыс. руб. (7,2%), прочие – 593 тыс. руб. (0,6%). Задолженность по налогам и взносам является текущей.

Налоговая нагрузка за 2022 год составила 6,6 %.

Прочие долгосрочные обязательства составляют 14,1 % к валюте баланса. Образованы за счет признания арендных обязательств со сроком погашения более 12 месяцев.

#### **4. Информация о доходах и расходах предприятия.**

Объем продаж оказанных услуг по основной деятельности за 2022 год составил 2 195 336 тыс. руб. Увеличение объема продаж по сравнению с 2021 годом составило 2,45 % (52 481 тыс. руб.).

Объем продаж без учета концессионной деятельности составил 2 021 969 тыс. руб.; по сравнению с 2021 годом (1 972 693 тыс. руб.) рост составил 2,5 % (49 276 тыс. руб.).

Выручка по концессионной деятельности составила 173 367 тыс. руб. (2021 г - 170 162 тыс. руб.), рост на 1,88 %.

Себестоимость продаж по концессионной деятельности составила 123 973 тыс. руб., в том числе управленческие расходы – 5 316,6 тыс. руб.

Рост тарифов на тепловую энергию и горячее водоснабжение в 2022 году (декабрь 2021 к декабрю 2022) составил 3,09%.

Прочие доходы предприятия составили 423 413 тыс. руб.

В том числе:

- Восстановление оценочных резервов – 384 635 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 303 тыс. руб.;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 306 тыс. руб.;
- штрафы, пени неустойки к получению – 10 501 тыс. руб.;
- прочее 27 668 тыс. руб.

Проценты к получению составили – 9 619 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2021 годом на 7 750 тыс. руб. произошло за счет размещения оборотных денежных средств на краткосрочных депозитах и роста процентных ставок.

Снижение прочих доходов в 2022 году составило 30,7 % (188 244 тыс. руб.) по сравнению с 2021 годом. Снижение связано в основном за счет более статичного резерва по сомнительным долгам.

Себестоимость продаж составила 1 878 017 тыс. руб., с учетом управленческих расходов – 2 055 660 тыс. руб. В целях сопоставимости данных и с учетом особенностей ценообразования при тарифном регулировании анализ себестоимости (затраты на производство) произведен с учетом управленческих расходов.

Рост себестоимости составил 4,8% (94 362 тыс. руб.) по сравнению с 2021 годом. Что обусловлено ростом тарифов на основные энергоресурсы, а так же увеличением расходов на основную деятельность, в том числе:

- увеличение расходов на оплату труда и отчисления на социальные нужды на 41 848 тыс. руб.;
- увеличение расходов на топливно-энергетические ресурсы (газ, уголь, электроэнергия) – на 19 046 тыс. руб.
- увеличение расходов по амортизации на 45 396 тыс. руб., в т.ч. амортизация прав пользования активов – 41 808 тыс. руб.;

Проценты к уплате – 3 595 тыс. руб. в том числе расходы на проценты по привлеченным кредитам – 2 044 тыс. руб., по приведенным процентам по ППА – 1 551 тыс. руб.

В 2022 году привлекались краткосрочные кредит на пополнение оборотных средств на сумму 30 196 тыс. руб. в коммерческих банках (АОКБ «Хлынов» и ПАО «ФК Открытие»), а так же инвестиционный кредит на сумму 22 176 тыс. руб., который был досрочно погашен в 2022 году.

Прочие расходы предприятия составили – 393 463 тыс. руб.

В том числе:

- образование оценочных резервов – 366 361 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 3 886 тыс. руб.;
- штрафы, пени неустойки к уплате 101 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 206 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности не покрытой резервами – 2 897 тыс. руб.;
- налоги, сборы (в т.ч. пени) – 1 391 тыс. руб.;
- госпошлина и судебные расходы – 1 972 тыс. руб.;
- прочие – 16 649 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022 г. снизились в сравнении с 2021 г. на 33,5 % (196 797 тыс. руб.), в основном за счет более статичного резерва по сомнительным долгам.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 175 650 тыс. руб., что на 25 172 тыс. руб. меньше чем в 2021 г.

Снижение прибыли до налогообложения в 2022 году произошло вследствие снижения прибыли от продаж, что в свою очередь обусловлено более умеренными погодными условиями в отопительные месяцы 2022 года.

Налог на прибыль в 2022 году снизился до 35 588 тыс. руб. за счет снижения текущего налога на прибыль до 30 836 тыс. руб., и изменения отложенного налога на прибыль на 4 753 тыс. руб.

Показатель	Влияние показателя на текущий налог на прибыль., тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	80 407
Условный доход по налогу на прибыль	- 45 277
Отложенные налоговые активы	23 453
Отложенные налоговые обязательства	- 26 448
Постоянный налоговый расход (доход)	- 1 300
Текущий налог на прибыль*	30 835

#### Объем использованных Обществом в 2022 году энергетических ресурсов

Наименование энергоресурсов	Единица измерения в натуральном выражении	Объем в натуральном выражении			Объем в денежном выражении, тыс. руб., без НДС		
		2022 г.	2021 г.	Изменение, %	2022 г.	2021 г.	Изменение, %
Газ	Тыс. Куб.м.	109 810	116 214	-5,5	626 102	622 748	0,54
Уголь	тонн	21 520	23 983	-10,3	126 893	116 250	9,16
Электроэнергия	кВт*ч.	36 073 772	36 571 110	-1,4	253 635	248 586	2,03

Среднегодовая стоимость 1 тыс. куб.м. газа в 2022 году составила – 5,7 тыс. руб., в 2021 году – 5,36 тыс. руб. Удорожание составило 6,4 %.

Среднегодовая стоимость 1 кВт\*ч в 2022 году составила – 7,03 руб., в 2021 году – 6,8 руб. Удорожание составило 3,4 %.

Среднегодовая стоимость 1 тонны угля в 2022 году составляла 5,4 тыс. руб., в 2021 году – 4,85 тыс. руб. Удорожание составило 11,4 %.

## **5. События после отчетной даты, прочая информация**

В 2022 году Общество не получало целевые денежные средства из бюджета.

По состоянию на 14.03.2023 ссудная задолженность отсутствует.

Связанными сторонами Общества являются: учредитель – АО «Энергия», физические лица – генеральный директор Общества. Сделок со связанными сторонами - физическими лицами в 2022 году не осуществлялось.

За период 01.01.2022г. по 31.12.2022г. Общество подало 7 005 исков в суд на принудительное взыскание дебиторской задолженности на общую сумму 90 905 тыс. руб.

За период 01.01.2022г. по 14.03.2022г. на Общество было подано два иска. По одному иску судом было прекращено производство по делу. По второму иску на 14.03.2022 года решение суда не вынесено. Сумма требований к Обществу составляет 657,8 тыс. руб.. В соответствии с ПБУ 8/2010 данные требования признаны условным обязательством и бухгалтерском учете не отражены.

За период 2021 – март 2022 года Общество заключило соглашения о реструктуризации задолженности на 3 года с муниципальными бюджетными учреждениями на сумму 75,2 млн. руб. в количестве 1086 штук. Не смотря на то, что по данным соглашения производилась оплата в 2022 году и сумма задолженности на 31.12.2022 года снизилась, Общество не изменило мнение о способности своевременно получить данную задолженность и продолжает ее учитывать в качестве сомнительной с созданием резерва по сомнительным долгам. Данное решение вызвано следующими факторами:

- организации-должники являются социально значимыми муниципальными бюджетными учреждениями, зависящими в финансовом плане от бюджета муниципальных районов и Республики Марий Эл;

- ранее имелись исполнительные листы на данную задолженность, которые не предъявлялись к принудительному взысканию по причине высокой социальной ответственности;

- сложившаяся экономико-политическая ситуация в стране, способная повлиять на платежеспособность организаций-должников.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2022 г. ООО «Марикоммунэнерго» не совершало.

Существенные СПОД и УФХД отсутствуют.

У АО «Энергия» Общество за 2022 год приобрело товаров и услуг на общую сумму 57,9 млн. руб. с учетом НДС.

Общество продало АО «Энергия» товаров и услуг в течение 2022 года на сумму 121,8 млн. руб. с учетом НДС.

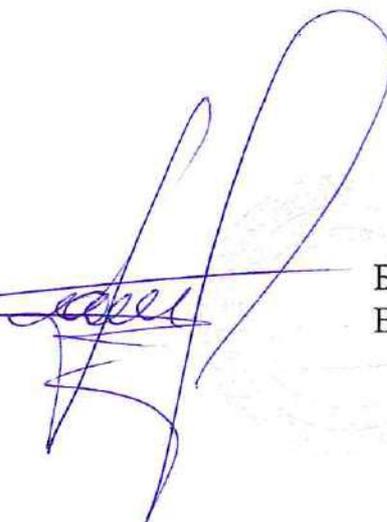
Сальдо расчетов с АО «Энергия» на конец 2022 года отсутствовало.

Общество выплатило дивидендов за 2022 год на сумму 13 261,1 тыс. руб.

Управленческому персоналу (включая филиалы) начислено заработной платы 20 638 тыс. руб. (с учетом обязательных взносов).

В 2022 году ООО «Марикоммунэнерго» получало субсидии на выпадающие доходы, согласно ст. 154 НК Российской Федерации, письма Минфина России №03-07-15/20870 от 02.04.2018г., письма ФНС России №СД-4-3/6286@ от 03.04.2018г., письма Минфина России №03-07-11/16976 от 15.03.2019г. НДС по товарам (работам, услугам, имущественным правам), приобретенным налогоплательщиками за счет указанных субсидий, подлежат вычету в порядке и на условиях, установленных статьями 171 и 172 Кодекса. В связи с тем, что данные субсидии напрямую относятся к основному виду деятельности (теплоснабжению), в бухгалтерской отчетности отражены в составе выручки.

Генеральный директор  
ООО «Марикоммунэнерго»



Белоусов  
Валерьевич

Сергей

14 марта 2023 г.