



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

# «ЮЭКО-АУДИТ»

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел\факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-97-53  
E-mail: [yuekoA@gmail.com](mailto:yuekoA@gmail.com); [yuekocontrol@gmail.com](mailto:yuekocontrol@gmail.com)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру  
акционерного общества  
«Горэлектросеть»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Горэлектросеть» (ОГРН 1022601319124, 357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Одесская, 3) - далее Общество, 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»



2

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

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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



Аудиторская компания  
«ЮЗКО-АУДИТ»



3

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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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;



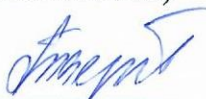


д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

**Твердохлебова Вера Ивановна**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006039768)



(подпись)

**Лянгнер Алексей Георгиевич**

Президент  
(ОРНЗ 22006119183)



(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ», ОГРН 1022603423820,  
357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, улица Волкова, дом 10,  
ОРНЗ 12006011068

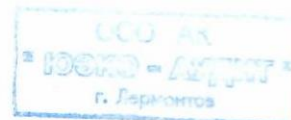
« 06 » марта 20 23 года



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»



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



Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

357700, Ставропольский край, Кисловодск г, Одесская ул, д. № 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

03254528

2628002660

35.14

12267

16

384

ИНН

2629003472

ОГРН/  
ОГРНИП

1022603423820

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	8 527	8 963	63 557
2.1.	в том числе:				
	ОС в эксплуатации 01;02	11501	8 527	8 963	63 557
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	285	185	105
	в том числе:				
	09 ОНА	11801	285	185	105
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 812	9 148	63 662
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	12 368	4 895	2 139
4.1.	в том числе:				
	Материалы 10	12101	12 368	4 895	2 139
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	123 588	124 326	109 470
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62; -63	12301	120 972	119 030	106 794
	Расчеты с бюджетом 68, Расчеты по соцстрахованию 69	12302	1 009	2 170	16



	Расчеты с персоналом 71; 73, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76AB)	12303	1 607	3 126	2 660
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	90 000	20 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы 58	12401	-	20 000	-
	Депозит 55	12402	90 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 598	31 775	9 767
	в том числе:				
	Расчетные счета 51	12501	20 001	30 912	9 575
	Касса 50	12502	272	44	192
	Переводы в пути 57	12503	325	819	-
	Прочие оборотные активы	1260	261	284	362
	в том числе:				
	РБП 97	12601	261	284	362
	Итого по разделу II	1200	246 814	181 280	121 738
	<b>БАЛАНС</b>	1600	255 627	190 428	185 400



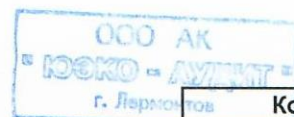
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 111	1 111	1 111
	в том числе:				
	Уставный капитал 80	13101	1 111	1 111	1 111
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 749	3 749	-
	в том числе:				
	83.01.1 Прирост стоимости основных средств	13401	3 749	3 749	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	167	167	167
	в том числе:				
	Резервный капитал 82	13601	167	167	167
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 834	90 937	73 904
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) 84	13701	142 834	90 937	73 904
	Итого по разделу III	1300	147 860	95 963	75 181
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28	20	29
	в том числе:				
	ОНО 77	14201	28	20	29
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28	20	29
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3.	Заемные средства	1510	-	30 237	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы 66.01; 66.03		-	30 237	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	107 145	63 361	109 742
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62 -Дт76АВ	15201	88 950	52 668	88 335
	Расчеты с бюджетом 68,Расчеты по соцстрахованию 69	15202	15 877	7 746	18 526
	Расчеты с персоналом 70; 71,Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76АВ)	15203	2 318	2 947	2 881
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	594	848	447
	в том числе:				
7.	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	594	848	447
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	107 739	94 446	110 189
	<b>БАЛАНС</b>	1700	255 627	190 428	185 400



**Мурадов Сергей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)



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



Организация **Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные**

**общества**

**/ Частная 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**

**03254528**

**2628002660**

**35.14**

**12267**

**16**

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 572 893	1 435 646
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 443 195)	(1 324 385)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	129 698	111 261
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	21001	129 645	110 882
	Основное производство Услуги	21002	53	379
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(22 316)	(20 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	107 382	90 608
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	22001	107 329	90 229
	Основное производство Услуги	22002	53	379
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 911	1 622
	Проценты к уплате	2330	(96)	(36)
	Прочие доходы	2340	125 265	105 549
	в том числе:			
	Штрафы, пени и др. санкции за наруш.долг.обязат.	23401	8 080	15 804
	Доходы от списания Кт задолженности, прочие доходы	23402	1 403	2 264
	Доходы от погашения резерва по сомнит.долгам	23403	115 782	87 481
	Прочие расходы	2350	(132 603)	(104 156)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	23501	(1 579)	(1 724)
	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23502	(124 816)	(86 377)
	Другие обоснованные расходы	23503	(6 208)	(16 055)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	102 859	93 587
	в том числе:			
	По основной деятельности	23001	107 382	90 608
	По прочей деятельности	23002	(4 523)	2 979
	Налог на прибыль	2410	(20 961)	(19 094)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(21 053)	(19 168)
	отложенный налог на прибыль	2412	92	74
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 898	74 493



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	-	3 749
	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	81 898	78 242
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)



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

Коды			
0710004			
31	12	2022	
03254528			
2628002660			
35.14			
12267	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность

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	1 111	-	-	167	73 904	75 182
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 749	-	75 624	79 373
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	74 493	74 493
переоценка имущества	3212	X	X	3 749	X	-	3 749
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	1 131	1 131
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58 591)	(58 591)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(58 591)	(58 591)
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	-	-	-	-	-	-



ООО АК  
"ГОСКО - АУДИТ"  
г. Лермонтов

[illegible]



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	1 111	-	3 749	167	90 937	95 964
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	81 898	81 898
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	81 898	81 898
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(30 001)	(30 001)
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(30 001)	(30 001)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 111	-	3 749	167	142 834	147 861





## 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	75 181	74 493	-	149 675
корректировка в связи с:	3410	-	1 131	-	1 131
изменением учетной политики	3420	-	-	(54 842)	(54 842)
исправлением ошибок	3500	75 181	75 624	(54 842)	95 964
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	73 904	74 493	-	148 397
корректировка в связи с:	3411	-	1 131	-	1 131
изменением учетной политики	3421	-	-	(58 591)	(58 591)
исправлением ошибок	3501	73 904	75 624	(58 591)	90 937
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 278	-	-	1 278
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	3 749	3 749
исправлением ошибок	3502	1 278	-	3 749	5 027
после корректировок					







14

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	147 860	95 963	75 181



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 февраля 2023

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

Организация **Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные**

**общества** / **Частная 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

03254528

2628002660

35.14

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 247 916	1 871 151
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 528 807	1 405 899
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12	12
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	-	-
прочие поступления	4119	719 097	465 240
Платежи - всего	4120	(2 137 024)	(1 860 145)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 406 695)	(1 365 500)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 831)	(22 807)
процентов по долговым обязательствам	4123	(112)	(21)
налога на прибыль организаций	4124	(12 047)	(31 484)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(688 339)	(440 333)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	110 892	11 006
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 768	765
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	3 768	765
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(70 000)	(20 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(70 000)	(20 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(66 232)	(19 235)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	30 237
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	30 237
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(55 837)	-
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	(25 600)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 237)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(55 837)	30 237
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 177)	22 008
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 775	9 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 598	31 775
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Мурадов Сергей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-



14



### 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
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									



## 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:	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.	-	-	-	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.





## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						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.	10 825	(1 862)	1 011	-	-	(1 446)	-	-	11 835	(3 308)
	5210	за 2021г.	66 214	(2 657)	41	-	-	(908)	-	-	66 256	(3 566)
Земельные участки	5201	за 2022г.	3 956	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	208	-	-	-	-	-	-	-	3 956	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	1 011	-	-	-	-	-	208	-
	5212	за 2021г.	426	(364)	41	-	-	(103)	-	-	1 011	(103)
Здания	5203	за 2022г.	3 959	(53)	-	-	-	(19)	-	-	468	(383)
	5213	за 2021г.	62 550	(834)	-	-	-	(551)	-	-	3 959	(604)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	2 101	(1 418)	-	-	-	-	-	-	62 550	(834)
	5214	за 2021г.	2 101	(788)	-	-	-	(630)	-	-	2 101	(2 048)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	810	(392)	-	-	-	(630)	-	-	2 101	(1 418)
	5215	за 2021г.	907	(648)	-	-	-	(162)	-	-	810	(554)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	(259)	-	-	907	(907)
	5216	за 2021г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	1 011	-	(1 011)	-
	5250	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
в том числе:							
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКОД ул.Парковая,1)	5241	за 2022г.	-	345	-	(345)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКОД ул.Окопная16,16А)	5242	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система коммутации для работы интеллектуальных приборов учета электроэнергии(МКОД ул.Пушкина,95)	5243	за 2022г.	-	271	-	(271)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система АСКУЭ (МКОД ул.Декабристов,36,корп.3)	5244	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
УСПД СЕ805М-PL03 EXT1	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	41	-	(41)	-

## 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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-







22

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	585	585	585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 354	61 716	61 716
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	написание процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	20 000	-	442 370	(372 370)	-	2 911	-	90 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	130 000	(110 000)	-	1 622	-	20 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	20 000	-	7 370	(27 370)	-	1 021	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	20 000	-	-	857	-	20 000	-
Депозит	5307	за 2022г.	-	-	435 000	(345 000)	-	1 890	-	90 000	-
	5317	за 2021г.	-	-	110 000	(110 000)	-	765	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	20 000	-	442 370	(372 370)	-	2 911	-	90 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	130 000	(110 000)	-	1 622	-	20 000	-





### 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



24

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец года		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 895	-	4 895	21 082	(13 609)	-	-	X	12 368	-	12 368	
	5420	за 2021г.	2 139	-	2 139	10 782	(8 026)	-	-	X	4 895	-	4 895	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 895	-	4 895	21 026	(13 553)	-	-	-	12 368	-	12 368	
	5421	за 2021г.	2 139	-	2 139	10 745	(7 990)	-	-	-	4 895	-	4 895	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



25



ООО АК  
"ЮСКО-АВТО"   
г. Лермонтов

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	-	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			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	выбыло	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:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	180 058	(55 732)	35 078	8 080	(43 544)	(3)	(124 466)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	166 786	(57 316)	33 590	15 804	(36 111)	(11)	(87 961)	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5511	за 2022г.	167 322	(55 732)	32 901	5 880	(32 568)	(3)	(124 466)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	156 167	(57 316)	30 311	15 804	(34 949)	(11)	(87 961)	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	7 440	-	-	-	(3 918)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	7 943	-	-	-	(503)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	5 296	-	2 177	2 200	(7 057)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2021г.	2 676	-	3 279	-	(659)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	180 058	(55 732)	35 078	8 080	(43 544)	(3)	(124 466)	X	-	-	-	-
Итого	5520	за 2021г.	166 786	(57 316)	33 590	15 804	(36 111)	(11)	(87 961)	X	-	-	-	-



24



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59 704	3 622	58 793	3 061	60 780	3 464
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	59 704	3 622	58 793	3 061	60 780	3 464
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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	93 597	107 387	96	(93 899)	(36)	(36)	-	-	107 145
	5580	за 2021г.	109 742	72 049	36	(88 204)	(26)	(26)	-	-	93 597
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	39 273	75 461	-	(35 783)	-	-	-	-	78 951
	5581	за 2021г.	74 143	141	-	(35 011)	-	-	-	-	39 273
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 395	4 626	-	(7 986)	(36)	(36)	-	-	9 999
	5582	за 2021г.	14 193	4 097	-	(4 869)	(26)	(26)	-	-	13 395
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 746	8 890	-	(759)	-	-	-	-	15 877
	5583	за 2021г.	18 526	32	-	(10 812)	-	-	-	-	7 746
кредиты	5564	за 2022г.	30 237	18 410	96	(48 743)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	67 648	36	(37 447)	-	-	-	-	30 237
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 947	-	-	(630)	-	-	-	-	2 317
	5586	за 2021г.	2 881	132	-	(65)	-	-	-	-	2 947
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	93 597	107 387	96	(93 899)	(36)	(36)	-	-	107 145
	5570	за 2021г.	109 742	72 049	36	(88 204)	(26)	(26)	-	-	93 597

#### 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	-	-	-



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



29



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 366	6 549
Расходы на оплату труда	5620	17 680	18 431
Отчисления на социальные нужды	5630	3 539	3 581
Амортизация	5640	1 446	908
Прочие затраты	5650	1 429 480	1 315 569
Итого по элементам	5660	1 465 511	1 345 038
Фактическая себестоимость проданных товаров	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	1 465 511	1 345 038

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



Руководитель  
Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 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	848	1 891	(2 146)	-	594
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускным персоналу	5701	848	1 891	(2 146)	-	593



Руководитель  
Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	30 000
Поручительство по кредитам	5811	-	-	30 000



Мурадов Сергей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

32



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-
На начало года			
Получено за год			
Возвращено за год			
На конец года			



Руководитель Мурадов Сергей Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.





**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Горэлектросеть» за 2022 год.**

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2022 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. - 32 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2022 год соответствует требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, проверяется аудиторской организацией ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ", которая является членом СРО "Ассоциация "Содружество" ОРНЗ 12006011068.

Основные финансовые показатели:

По строке 2200 «Прибыль от продаж» отражены – 129698 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 129645 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 53 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 125265 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени полученные - 8080 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 1167 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 36 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 115782 тыс. руб.
- доходы от реализации ТМЦ - 190 тыс. руб.
- прочие доходы 10 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 132603 тыс. руб., в том числе:

- расходы по коллективному договору – 1579 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 221 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы – 1292 тыс. руб.
- возмещение расходов по решению суда, штрафы – 380 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 56 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 69 тыс. руб.
- налоги – 80 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 3754 тыс. руб.
- расходы от реализации ТМЦ - 137 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 124816 тыс. руб.
- прочие – 219 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по основным средствам, оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 92 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 102859 тыс. руб., текущий налог на прибыль 21053 тыс. руб., расход по налогу за отчетный период 20961 тыс. руб., условный расход по налогу 20572 тыс. руб., постоянный налоговый расход 389 тыс. руб., чистая прибыль за 2022 год 81898 тыс. руб.

По итогам 2022 года базовая прибыль на одну акцию составила 12311,76 рублей.



35

Учетной политикой для целей налогообложения на 2022 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2022 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (п. 47, 48 ФСБУ 5/2019).

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражены альтернативным способом, утвержденным пунктом 49 ФСБУ 6/2020, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020). Также были отражены корректировки, связанные с переоценкой основных средств по группе «Недвижимость». Таким образом, были произведены корректировки в сторону уменьшения капитала, на общую сумму 53711 тыс.руб., в том числе за счет уменьшения нераспределенной прибыли на 58591 тыс.руб. и за счет увеличения по другим статьям капитала (добавочный капитал) на сумму 3749 тыс.руб., в связи с внесением изменений в учетную политику 1131 тыс.руб.

Принимаемые методы учетной политики на предприятии не противоречат действующим нормативным актам.

В связи с началом специальной военной операции на территории Украины (СВО), которая началась в феврале 2022 года и продолжается до настоящего момента, руководством Общества при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2022 году и на перспективу деятельности в 2023 году.

Поскольку определить количественно финансовый и экономический эффект от СВО и просчитать уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации не представляется возможным, т.к. эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, можно сделать вывод о наличии существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, данные события не оказали и не должны оказать существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не требуются.



26

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация вокруг СВО развивается, до настоящего момента последствия проведения СВО ощутимого воздействия на деятельность Общества не оказывают. Однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Общества будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных негативных последствий.

Таким образом, АО «Горэлектросеть» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Горэлектросеть» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2022 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 117 судебных разбирательствах, общая сумма предъявленных исковых требований составила 112349 тыс.руб. Также были направлены 178 претензий на общую сумму 129497 тыс.руб.

АО «Горэлектросеть» и АО «КСК» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2022 год стоимость услуг по передаче составила 841 163 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 169 096 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за услуги по передаче на 31.12.2022 года составила 33 763 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2022 года составила 27351 тыс.руб. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Акционерами АО «Горэлектросеть» являются физические лица. Членами Совета директоров являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Игнатенко Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Шестак Татьяна Федоровна
- Нахушев Руслан Рашидович
- Полуденнова Оксана Александровна
- Малхасьян Александр Ованесович

Совету директоров в течение 2022 года вознаграждение не выплачивалось. Сделки с аффилированными лицами в 2022 году не проводились.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадов Сергей Юрьевич, с долей участия в уставном капитале 100 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу согласно Решению от 06.04.2022 года были начислены дивиденды в сумме 30 000 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 4400 тыс.руб., выплачено в 2022 году дивидендов 25 600 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2022 году не проводились.

Основной управленческий персонал организации:

- Игнатенко Сергей Васильевич – генеральный директор(с 01.01.22 по 11.05.22 г.)
- Нахушев Руслан Рашидович– генеральный директор (с 12.05.22 по 21.02.23 г.)
- Мурадов Сергей Юрьевич – генеральный директор( 22.02.23 по настоящее время)
- Веремеенко Валентина Александровна – заместитель генерального директора
- Краснопольский Сергей Васильевич – финансовый директор.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 4 660 тыс.рублей
- начислено отпускных – 589 тыс.рублей
- начислены страховые взносы– 862 тыс.рублей

24

• удержан НДФЛ из заработной платы –685 тыс.рублей.  
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.  
Собрание акционеров запланировано в мае 2023 года.

Генеральный директор

 С.Ю.Мурадов

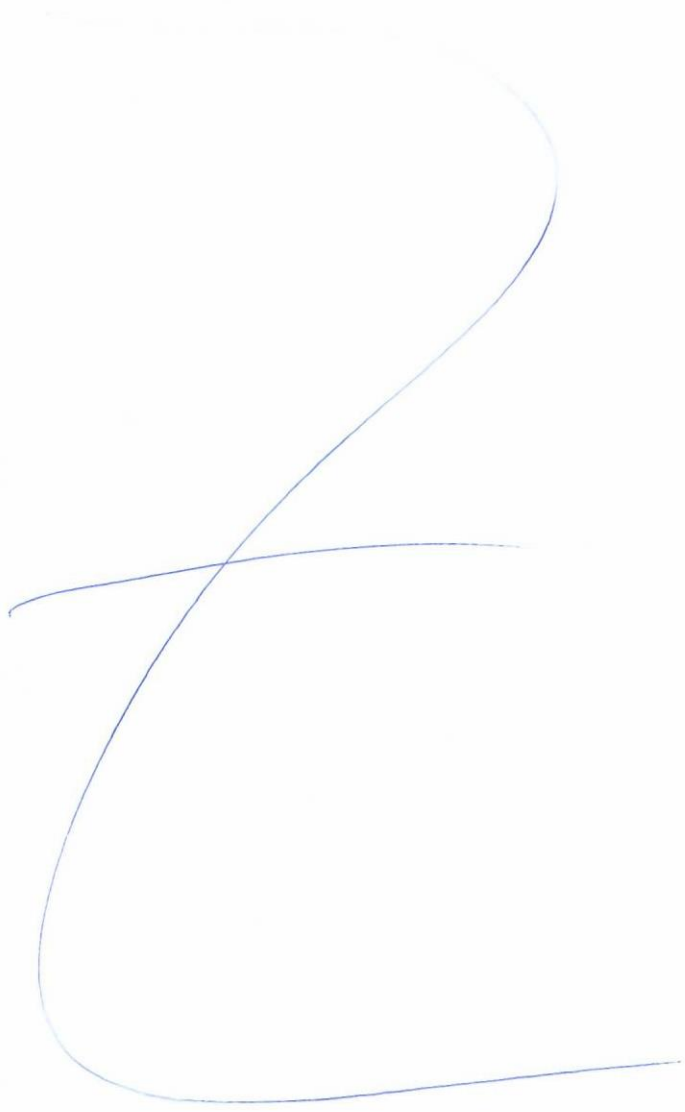
Финансовый директор

 С.В. Краснопольский

27.02.2023г.







В данном деле  
прошито,  
пронумеровано и  
скреплено печатью

(приложение № 1) листы

Руководитель аудита

Твердохлебова В.И.

