

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>АО "Малая комплексная энергетика"</u>	ИНН	69947730		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7612043797		
Вид экономической деятельности	<u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>	по ОКФС / ОКФС	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКЕИ	12267	42	
Непубличные акционерные общества			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<u>Ярославская обл, г Ярославль, ул Победы, Дом 28а</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "РНК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0274066532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1030203903454

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	247 710	258 898	238 924
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	73 060	76 778	130 438
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 194	10 629	11 844
	Прочие внеоборотные активы	1190	6	26	211
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>330 970</b>	<b>346 331</b>	<b>381 417</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	26 525	23 475	23 208
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 093	443	2 702
	Дебиторская задолженность	1230	222 525	195 049	207 599
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 658	4 858	968
	Прочие оборотные активы	1260	108	103	849
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>254 909</b>	<b>223 928</b>	<b>235 325</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>585 879</b>	<b>570 259</b>	<b>616 742</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	359 990	359 990	359 990
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 466	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	875	753	614
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 243	6 908	4 501
	Итого по разделу III	1300	376 574	367 651	365 105
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	6 033	13 533
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 632	4 513	11 508
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 632	10 546	25 042
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	9 782	10 039
	Кредиторская задолженность	1520	195 109	179 852	212 882
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 046	2 037	3 384
	Прочие обязательства	1550	518	390	290
	Итого по разделу V	1500	204 673	192 062	226 595
	<b>БАЛАНС</b>	1700	585 879	570 259	616 742



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация АО "Малая комплексная энергетика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества**

**Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
Российской Федерации**

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	2023
69947730		
7612043797		
35.30		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	326 952	327 539
	Себестоимость продаж	2120	(398 038)	(379 301)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(71 086)	(51 762)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(84 617)	(73 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(155 703)	(125 415)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	746	528
	Проценты к уплате	2330	(641)	(1 216)
	Прочие доходы	2340	311 959	227 711
	Прочие расходы	2350	(151 098)	(100 957)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 263	651
	Налог на прибыль	2410	(2 797)	(1 081)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 243)	(1 081)
	отложенный налог на прибыль	2412	(554)	-
	Прочее	2460	(32)	3 221
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 434	2 791

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	7 466	-
	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	9 900	2 791
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АО "Малая комплексная энергетика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
69947730		
7612043797		
35.30		
12267	42	
384		

**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 2021 г.	3100	359 990	-	-	614	4 501	365 105
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	139	2 407	2 546
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 407	2 407
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
отчисления в резервный капитал	3217	-	-	-	139	-	139
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

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 2022 г.	3200	359 990	-	-	753	6 908	367 651
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 466	-	2 434	9 900
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 434	2 434
переоценка имущества	3312	X	X	7 466	X	-	7 466
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(977)	(977)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(977)	(977)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	122	(122)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	359 990	-	7 466	875	8 243	376 574

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	364 860	-	(364 860)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	245	-	-	245
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	365 105	-	(364 860)	245
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 256	-	(4 256)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	245	-	-	245
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 501	-	(4 256)	245
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	376 574	367 651	365 105



Руководитель  
(подпись)

Куцев Евгений Викторович  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

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

Организация **АО "Малая комплексная энергетика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества**

**Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
69947730		
7612043797		
35.30		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	536 864	429 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	360 436	290 876
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 220	4 655
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налог на прибыль (возврат из бюджета)	4114	-	5 675
НДС (возврат из бюджета)	4115	-	5 780
субсидия из бюджета на компенсацию выпадающих доходов	4116	162 563	116 842
прочие поступления	4119	8 645	5 652
Платежи - всего	4120	(532 279)	(398 435)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(311 549)	(190 187)
в связи с оплатой труда работников	4122	(123 697)	(89 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 958)	(1 002)
налога на прибыль организаций	4124	(4 152)	(1 106)
НДС	4125	(11 080)	(6 691)
прочие налоги и сборы	4126	(62 645)	(44 998)
прочие платежи	4129	(9 198)	(64 881)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 585	31 045
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 417)	(19 655)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(19 655)
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	(3 417)	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 417)	(19 655)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 368)	(7 500)
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	(868)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 500)	(7 500)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 368)	(7 500)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(3 200)	3 890
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	4 858	968
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 658	4 858
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация АО "Малая комплексная энергетика"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды;  
кондиционирование воздуха  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская  
собственность с долей  
собственности субъектов  
Российской Федерации  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2023	12	31
69947730		
7612043797		
35.30		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Расчет стоимости чистых активов**

**АО "Малая комплексная энергетика"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	247 710	258 898	238 924
Доходные вложения в материальные ценности	1160	73 060	76 778	130 438
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 194	10 629	11 844
Прочие внеоборотные активы	1190	6	26	211
Запасы	1210	26 525	23 475	23 208
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 093	443	2 702
Дебиторская задолженность*	1230	222 525	195 049	207 599
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 658	4 858	968
Прочие оборотные активы	1260	108	103	849
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>585 879</b>	<b>570 259</b>	<b>616 742</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	6 033	13 533
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 632	4 513	11 508
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	9 782	10 039
Кредиторская задолженность	1520	195 109	179 852	212 882
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 046	2 037	3 384
Прочие обязательства краткосрочные	1550	518	390	290
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>209 305</b>	<b>202 608</b>	<b>251 637</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>376 574</b>	<b>367 651</b>	<b>365 105</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	243 233	(4 309)	238 924
Доходные вложения в материальные ценности	1160	125 884	4 554	130 438
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>380 396</b>	<b>245</b>	<b>380 640</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>531 908</b>	<b>245</b>	<b>532 153</b>
<b>ПASSИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 256	245	4 501
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>364 860</b>	<b>245</b>	<b>365 105</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>616 047</b>	<b>245</b>	<b>616 292</b>

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



### 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Куцев Евгений Викторович  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	600 464	(350 889)	3 604	-	-	(33 166)	-	7 466	-	581 239	(364 534)
	5210	за 2022г.	496 849	(271 944)	21 332	(10 536)	8 154	(87 099)	-	-	-	600 464	(350 889)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2023г.	51 950	-	-	-	-	-	-	-	-	51 950	-
	5211	за 2022г.	3 875	-	48 075	-	-	-	-	-	-	51 950	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	108 201	(31 423)	-	-	-	(3 718)	-	-	-	108 201	(35 142)
	5230	за 2022г.	166 535	(36 097)	-	-	-	4 674	-	-	-	108 201	(31 423)
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2023г.	471	(424)	-	-	-	(35)	-	-	-	471	(459)
	5231	за 2022г.	3 790	(2 215)	(3 318)	1 838	-	(47)	-	-	-	471	(424)

**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 2023г.	9 323	26 801	(1 515)	(3 604)	31 005
	5250	за 2022г.	14 019	19 001	(2 365)	(21 332)	9 323
в том числе:							
Котел КВр-0,4 КБ (РВР)	5241	за 2023г.	334	-	-	(334)	-
	5251	за 2022г.	-	334	-	-	334

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	250	-
в том числе:			
Ограждение территории котельной	5261	250	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	3 131	3 131	25 061
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	28 131	28 131	28 397
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	55 814	52 031	8 461
	5288	-	-	-


 Руководитель Куцев Евгений Викторович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	273 431	(78 382)	43 986	3 571	(39 426)	-	(96 267)	-	2 928	583	283 907	(61 382)	
	5530	за 2022г.	265 708	(58 109)	95 422	3 148	(91 144)	-	(9 282)	-	238	59	273 431	(78 382)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	124 768	(45 066)	42 478	-	(28 852)	-	(9 603)	-	-	-	138 393	(35 463)	
	5531	за 2022г.	151 076	(49 820)	46 376	-	(72 684)	-	(8 874)	-	-	-	124 768	(45 066)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 156	-	602	-	(978)	-	-	-	-	-	780	-	
	5532	за 2022г.	1 156	-	1 026	-	(1 027)	-	-	-	-	-	1 156	-	
Прочая	5513	за 2023г.	147 507	(33 316)	907	3 571	(9 595)	-	(7 397)	-	2 928	583	144 734	(25 919)	
	5533	за 2022г.	113 475	(8 289)	48 020	3 148	(17 433)	-	(407)	-	238	59	147 507	(33 316)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	273 431	(78 382)	43 986	3 571	(39 426)	-	(96 267)	X	2 928	583	283 907	(61 382)	
	5520	за 2022г.	265 708	(58 109)	95 422	3 148	(91 144)	-	(9 282)	X	238	59	273 431	(78 382)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	61 382	61 382	40 995	40 995	76 399	76 399
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					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	6 033	400	-	(6 433)	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	13 533	-	-	(7 500)	-	-	-	6 033	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	179 852	118 227	10 023	(115 765)	-	3 255	583	195 109	
	5580	за 2022г.	213 000	74 928	9 328	(117 583)	-	238	59	179 852	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	146 396	98 777	183	(82 458)	-	-	-	162 897	
	5581	за 2022г.	140 328	68 340	123	(62 396)	-	-	-	146 396	
авансы полученные	5562	за 2023г.	522	1 651	-	(302)	-	-	-	1 871	
	5582	за 2022г.	405	143	-	(26)	-	-	-	522	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 865	11 094	18	(12 098)	-	3 255	555	16 679	
	5583	за 2022г.	8 481	6 193	348	(328)	-	221	50	14 865	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	640	(640)	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	257	-	1 096	(1 353)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	9 782	-	-	(9 782)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	9 782	-	-	-	-	-	-	9 782	
прочая	5566	за 2023г.	8 288	6 705	9 181	(10 484)	-	-	28	13 662	
	5586	за 2022г.	53 747	252	7 761	(53 460)	-	-	17	8 288	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	179 852	118 227	10 023	(115 765)	X	3 255	583	195 109	
	5570	за 2022г.	213 000	74 928	9 328	(117 583)	X	238	59	179 852	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	118 319	67 870	123 408
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	118 319	67 870	123 408
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись)

Куцев Евгений Викторович  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	183 609	173 872
Расходы на оплату труда	5620	107 374	103 640
Отчисления на социальные нужды	5630	31 542	30 755
Амортизация	5640	36 884	48 770
Прочие затраты	5650	38 629	22 264
Итого по элементам	5660	398 038	379 301
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	398 038	379 301

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



Руководитель

(подпись)

Куцев Евгений Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 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	2 037	18 722	(10 026)	(1 687)	9 046

  
Руководитель Куцев Евгений Викторович  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.





### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	181 123	236 530
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

21 февраля 2024 г.

Куцев Евгений Викторович  
(расшифровка подписи)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
**"МАЛАЯ КОМПЛЕКСНАЯ ЭНЕРГЕТИКА"**  
**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД**

**Пояснения**

## **1. Сведения об организации**

### **1.1. Юридический адрес организации**

Акционерное общество «Малая комплексная энергетика» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года за номером ОГРН 1117612001100.

Общество по месту своего нахождения: 152615, Россия, Ярославская область, г. Углич, ул. Вокзальная, дом 6а, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 761201001.

24 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера АО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 760401001. Общество является дочерним обществом АО «Ярославской генерирующей компании» (ОГРН 1107604005189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области «26» марта 2010г.), являющегося единственным акционером Общества.

18 сентября 2013 года по распоряжению единственного акционера АО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на 150040, г. Ярославль, ул. Победы, д.: 28 а. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России по Ленинскому р-ну г. Ярославля 18 сентября 2013 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 760601001.

Распоряжением единственного акционера АО «Ярославской генерирующей компании» от 01.04.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 15.04.2011 г. 10 октября 2017 года по указанию Внешнего управляющего АО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на 152612, Россия, Ярославская область, Угличский р-н, г. Углич, Ленинское ш., д. 7Б. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 10 октября 2017 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 761201001.

На 31.12.2023 г. численность составляет - 279 человек.

### **1.2. Основные виды деятельности АО «Малая комплексная энергетика»**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Выручка от реализации за 2023 год составила 326 952 тыс. руб., (без НДС) ,в том числе по основным видам деятельности:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды – 320 405 тыс. руб.
- Аренда и управление собственным или арендуемым недвижимым имуществом – 5 307 тыс. руб.
- Прочие услуги - 1 240 тыс. руб.

Для осуществления данных видов деятельности Общество имеет в собственности имущество: земельные участки, оборудование, недвижимость, транспортные средства.

### 1.3. Органы управления и контроля АО «Малая комплексная энергетика».

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

*По состоянию на 31.12.2023 года Совет директоров избран в следующем составе (Протокол ВОСА № 9 (3) от 22.11.2023 года):*

1. Рябченков Алексей Владимирович – министр жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области;
2. Коротаев Алексей Николаевич - первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области;
3. Роздова Елена Витальевна – заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области;
4. Гаврилова Тамара Борисовна – заместитель министра финансов Ярославской области;
5. Серебрякова Алина Николаевна – и.о. министра имущественных отношений Ярославской области;
6. Кочарский Александр Владимирович – генеральный директор ООО «АДС-Генерация»;
7. Пучков Игорь Ильич – генеральный директор ООО «АДС».

Единым исполнительным органом в 2023 г. является генеральный директор Общества. Решением Совета директоров (Протокол № 10 от 20.07.2023 года) избран на должность генерального директора АО «МКЭ» Куцев Евгений Викторович с 21.07.2023г. по 20.07.2024 года. (приказ № 131кЯ от 21.07.2023г.).

### 1.4. Уставный капитал АО «Малая комплексная энергетика».

Уставный капитал АО «МКЭ» (далее - Общество) на 31.12.2023 г. составляет 359 990 000 (Триста пятьдесят девять миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

#### Структура акционерного капитала на 31.12.2023 г.

Наименование организации	Ед.из м.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал всего	шт.	35 999	0	35 999	100%

в том числе:

Ярославская область в лице департамента имущественных и земельных отношений ЯО	шт.	20 199	0	20 199	56,11%
ООО «АДС»	шт.	11 800	0	11 800	32,78%
ООО «РусЭнергоКапита	шт.	4 000	0	4 000	11,11%

#### Данные о ценных бумагах:

В 2018г. была дополнительная эмиссия акций на сумму 201 990 000,00 руб.

Оплата произведена имуществом Ярославской области сумму 201 990 000 руб. Отчет об итогах выпуска зарегистрирован Отделением по Орловской области ГУ ЦБ РФ по ЦФО 26.12.2018.

Доход на акцию были рассчитан путем деления чистого дохода за год (после вычета суммы дивидендов, начисленных по привилегированным акциям, в размере 2 433 721 руб. на 31 декабря 2023 г. на средневзвешенное количество акций в эмиссии – 35 999 на 31 декабря 2023 г. Базовая прибыль на акцию составила – 67,60524 руб.

#### 1.5. Информация о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

##### Фактическое потребление энергоресурсов за 2023 год:

расход на воду - на сумму 15 270 тыс. руб. без НДС,  
расход на топливо (газ) - на сумму 133 056 тыс. руб. без НДС,  
расход на электроэнергию - на сумму 49 686 тыс. руб. без НДС,  
расход на топливо (уголь) - на сумму 15 196 тыс. руб. без НДС,  
расход на топливо (дрова) - на сумму 2 145 тыс. руб. без НДС.

#### 2. Содержание учетной политики

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

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

##### 2.1. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в

производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев, при этом не предполагается последующая продажа данных активов и эти активы способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

## **2.2. Материально производственные запасы**

Материально — производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (ином выбытии) осуществляется методом ФИФО. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

## **2.3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Остаток на отчетную дату расходов будущих периодов, связанных со страхованием имущества и работников, отражается в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности.

## **2.4. Учет дебиторской задолженности**

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров, по утвержденным ценам и тарифам. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных документов и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческих служб организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии в качестве средства расчетов не имеющих цели получения экономической выгоды(дохода) и пр. отражается на счете 76.09.1.



## **2.5. Учет кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Долгосрочными являются обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

## **2.6. Займы и кредиты**

По строке 1410 "Заемные средства" Баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев.

Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные. Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". В бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе организации-заемщика обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не возвращенных на отчетную дату. Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумму основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" баланса.

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

## **2.7. Порядок признания выручки**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

## **2.8. Порядок признания расходов**

На счете 20 «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения и другими видами оказываемых услуг, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств.

Оценка электроэнергии собственного производства производится по полной себестоимости, включая затраты, связанные с изготовлением, как прямые, так и косвенные (общепроизводственные и общехозяйственные). В периоде, когда отсутствует реализация электроэнергии, оценка электроэнергии собственного производства производится по фактической себестоимости.

Косвенные расходы, списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности, в те периоды деятельности общества, когда не было

заработной платы основных производственных рабочих, расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 и включаются в себестоимость той продукции (работ, услуг), в процессе производства которых были использованы продукция (работы, услуги) рассматриваемых структурных подразделений.

Счет 20 «Основное производство» списываются непосредственно с кредита 20 счета на счет 90 "Продажи".

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в филиалах и структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно с кредита 26 счета на счет 90.08 «Управленческие расходы».

## 2.9 Учет оценочных обязательств

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов {п. 16 ПБУ 8/2010}.

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки {п. 16 ПБУ 8/2010}.

Оценочные обязательства, признаваемые в учете, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счете 96 «Резервы предстоящих расходов») {п. 8 ПБУ 8/2010}.

## 2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства (код 1150 Баланса) тыс.руб.:

Изменение стоимости основных средств:

	2023 год
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>258 898</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>32 927</b>
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	
поступило новых объектов	3 604
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	7 466

поступило оборудование к установке	175
строительство объектов основных средств	21 682
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>44 115</b>
в том числе за счет:	
списание основных средств (автомобили из лизинга (выкуп)	30 470
продажи основных средств	
начисленная амортизация за период	13 645
списание внеоборотных активов	
<b>Стоимость основных средств на конец отчетного периода</b>	<b>247 710</b>

### 3.2. Доходные вложения в материальные ценности (код 1160 Баланса) тыс. руб.:

Изменение стоимости доходных вложений в материальные ценности:

	2023 год	2022год
<b>Доходные вложения в материальные ценности на начало отчетного года</b>	<b>76 778</b>	<b>130 438</b>
<b>Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности, всего</b>		
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов		
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)		
прочее		
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости доходных вложений в материальные ценности, всего</b>	<b>3 718</b>	<b>53 660</b>
в том числе за счет:		
переноса стоимости объектов основных средств из состава доходных вложений в материальные ценности в состав собственных основных средств (по остаточной стоимости)		49 930
списания основных средств		
частичная ликвидация		
начисленная амортизация за период	3 718	3 730
прочее		
<b>Доходные вложения в материальные ценности на конец отчетного периода</b>	<b>73 060</b>	<b>76 778</b>

### 3.4 Отложенные налоговые активы (код 1180 Баланса), руб.:

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	10 629
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	7 227
Погашено отложенных налоговых активов	(7 662)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2023 года	10 194

### 3.5 Прочие внеоборотные активы (код 1190 Баланса), тыс. руб.:

Прочие внеоборотные активы в сумме 6 тыс. руб. составляют РБП, в том числе:

№ пп	РБП	на 31.12.2022г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2023г.
1	Комиссия за резервир. кредитной линии	26		26	
2	Альфастрахование		6		6
	Итого	26	6	26	6

### 3.6 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (код 1230 Баланса), тыс. руб.:

«Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса указывается за вычетом кредитового сальдо по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» (п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета п.35 ПБУ 4/99)

	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	780	1 156
	прочие		
2	Покупатели и заказчики	102 930	79 702
3	По налогам и сборам	6 075	776
4	Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.:	112 734	113 414
5.	Расходы будущих периодов в т.ч.	6	1
	Итого:	222 525	195 049

Дебиторская задолженность увеличилась на 31.12.2023 г., по сравнению с предыдущим годом, на 27476 тыс. руб.

### 3.7 Прочие оборотные активы (код 1260 Баланса):

Прочие оборотные активы в сумме 108 тыс. руб. составляют расходы будущих периодов (РБП).  
 Остаток на 31.12.2022 года – 103 тыс. руб.  
 Увеличение - 108 тыс. руб.  
 Уменьшение - 103 тыс. руб.  
 Остаток на 31.12.2023 года – 108 тыс. руб.

### 3.8 Уставный капитал

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>Капитал до распределения прибыли отчетного года</i>		
Уставный капитал	359 990	359 990
Резервный капитал	753	614
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 908	4 256
Прибыль (убыток) отчетного года	2 434	2 791
Переоценка оборотных средств	7 466	
<i>Итого капитал до распределения прибыли:</i>	<i>377 551</i>	<i>367 651</i>
<i>Направления распределения прибыли отчетного года</i>		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	122	139
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)		
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
<i>Итоги распределения прибыли отчетного года</i>	<i>122</i>	<i>139</i>
<i>Направления распределения прибыли прошлого года</i>		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда		139
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)		
Прибыль, направленная на дивиденды	977	-
<i>Итоги распределения прибыли прошлого года</i>	<i>977</i>	<i>-</i>
<i>Капитал после распределения прибыли</i>		
Уставный капитал	359 990	359 990
Резервный капитал	875	753
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	6908	4256
Прибыль (убыток) отчетного года	1 335	2652
Переоценка оборотных активов	7 466	
<i>Итого капитал после распределения прибыли:</i>	<i>376 574</i>	<i>367 651</i>



### 3.9 Займы и кредиты (код 1410 Баланса):

Задолженность по долгосрочным кредитам на 31.12.2023 г.

№ п/п	Кредитор	Договор	Сумма на 31.12.2022г (руб.)	Сумма на 31.12.2023г (руб.)	Процентная ставка	Проценты по кредиту начислены за 2023г	Срок погашения
1	ОАО «Сбербанк России»	Кредитный договор № 0017/8/13790 от 28.03.13	6 033 438	0	11,5	640 483	20.12.2023

Задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2023 г не имеем.

### 3.10 Займы и кредиты (код 1510 Баланса):

Задолженность по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2023 г.

№ п/п	Кредитор	Договор	Сумма на 31.12.2022г (руб.)	Сумма на 31.12.2023г (руб.)
1	ЯГК АО	Договор займа № ВХ-4/2013-МКЭ, № 3/2013-ЯГК от 29.03.13	9 279 012,19	0
2	ЯГК АО	Договор займа № ВХ-6/2014-ЯГК от 18.03.14	503 292,26	0
		всего	9 782 304,45	0

Задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2023 г не имеем.

### 3.11 Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	4 513
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным	7 620
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(7 501)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы в т.ч.:	
Остаток на 31.12.2023 года	4 632

### 3.12 Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «МКЭ» на 31.12.2023 г. составила 195 109 тыс. рублей (на начало 2023 г. – 179 852 тыс. рублей). В том числе:

Кредиторская задолженность тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	162 897	146 396
Авансы полученные	1 871	522
Налоги и взносы	16 679	14 965
Задолженность по оплате труда	5 119	4 081
Прочие	8 543	13 888
ИТОГО:	195 109	179 852

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. увеличилась на 15 257 тыс. руб.

### 3.13 Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам резервам.

1. На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 9 046 тыс.руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства - в течение 2024 года.
2. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. сформирован в сумме 61 382 тыс.руб.
3. Стоимость материальных ценностей в балансе за 2023 год отражается по текущей рыночной стоимости. Резерв под снижение стоимости материалов в 2023 году не формировался.

### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в 2023 году составила - 326 952 тыс. руб.



В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды
- Аренда и управление собственным или арендуемым недвижимым имуществом
- Прочие услуги

Счет БУ	Вид деятельности	2023 г.	2022 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Производство тепловой	314 297	5 146	2110
	ГВС компонент холодная	6 108	313 648	
	Аренда имущества	5 307	5 806	
	Прочая	1 240	2 939	
	Итого	326 952	327 539	

Выручка на 31.12.2023г. уменьшилась на 587 тыс. руб., за счет осуществления деятельности по прочей реализации.

Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.  
Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 398 038 тыс. руб.:

Расходы по основным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты:	183 609	173 872
Амортизация	36 884	48 770
Расходы на оплату труда	107 374	103 640
Страховые взносы	31 542	30 755
Прочие затраты, всего:	38 629	22 264
Итого	398 038	379 301

Прочие доходы

Расшифровка строки с кодом 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (код 2340) в тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Возмещение расходов арендаторами		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права	1 633	6 513
Доходы (проценты) по депозитам, займам		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего		
Доходы (расходы), связанные с реализацией		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 687	1 950
Резерв по сомнительным долгам	121 237	15 177
Госпошлина	451	94
Прибыль прошлых лет	20 555	223
Субсидии из регионального бюджета	162 563	200 157
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 571	3 148
Прочие доходы	262	449
Итого	311 959	227 711

## Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350 в тыс. руб.

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (код 2350).

### Основные виды деятельности

	2023 г.	2022 г.
Доходы от участия в других организациях		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	1 633	6 513
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Списание внеоборотных активов, по которым не предполагается дальнейшее использование		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		189
Отчисления в оценочные резервы	7 482	
Проценты к получению (уплате)		
Госпошлины	1 376	1 152
Расходы на услуги банков	226	479
Прибыль (убыток) прошлых лет	20 725	44 425
Резерв по сомнительным долгам	104 237	35 450
Налоги и сборы		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9 365	7 885
Расходы в виде списанной ДЗ		
Прочие расходы	6 054	4 864
Итого	151 098	100 957

## 5. Взаиморасчеты с материнской компанией

Денежные потоки (взаиморасчеты) с материнской компанией АО ЯГК в 2023 г. следующие:

1. Поступило на расчетный счет АО «МКЭ» от АО «ЯГК» по договорам ответственного хранения 0,00 рублей.
2. Поступило от Межрайонного ОСП в счет погашения задолженности АО «ЯГК» по исполнительным листам за оказанные ранее услуги – 2 077,39 руб.
3. Оплачено по хозяйственным договорам и исполнительным листам в пользу АО «ЯГК» 14 324 949,25 рублей. А именно:
  - за аренду имущества и тепловых сетей, ТМЦ, прочие расходы. – 2 509 206,85 руб.
  - уплата процентов по договору займа № 3/2013-ЯГК, № 4/2013-ЯГК – 9 782 304,40 руб.
  - по договору поручительства № 0017/8/13790/03 и договора залога ценных бумаг № 0017/8/13790/02 от 28.03.2013 за реализацию залогового имущества по кредитному договору

– 2 033 438,00 руб.

4. В 2019 году АО «МКЭ» выкупило по договору цессии долг АО «ЯГК» перед ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» за поставку природного газа в декабре 2016 года в сумме 75 000 000,00 рублей.

## 6. Налоги

### НДС

Для целей налогообложения НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). На суммы предоплаты Общество выставляет авансовые счета фактуры.

### Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке. В 2023 году АО «МКЭ» сформированы резервы по сомнительным долгам в налоговом учете.

Чистая прибыль отчетного периода составил 2 433 721 руб.

Произведены отчисления в резервный фонд в сумме 121 686 руб. (5 % от суммы чистой прибыли).

## 7. Информация о связанных сторонах

Структура акционерного капитала на 31.12.2023 г.

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 999	0	35 199	100 %
В том числе:					
Ярославская область в лице департамента имущественных и земельных отношений ЯО	шт.	20 199	0	20 199	56,11 %
ООО «АДС»	шт.	11 800	0	11 800	32,78 %
ООО «РусЭнергоКапитал»	шт.	4 000	0	4 000	11,11 %

## 8. Информация о рисках.

Риск рыночной ликвидности у АО «Малая комплексная энергетика» отсутствует, поскольку Общество является производителем услуг, являющихся жизненно необходимыми для потребителя, а так же, относится к категории естественных монополий.  
Риск балансовой ликвидности в 2023 году у Общества отсутствовал, в связи со своевременно принятыми мерами по обеспечению финансовой устойчивости компании.

## 9. События после отчетной даты.

Решением общего собрания акционеров АО «МКЭ» 30 июня 2023 года было принято решение о распределении прибыли Общества по результатам 2022 года и выплате дивидендов в сумме 976 885,70 руб.

Других существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют. Рассматривая текущее развитие событий в стране, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на предоставляемые услуги и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Куцев Е.В.

Селина Л.А.