

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

"МАЛАЯ КОМПЛЕКСНАЯ ЭНЕРГЕТИКА"

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2022 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 31.12.2022 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 2022 год составила 327 539 тыс. руб., в том числе по основным видам деятельности:

- сдача имущества в аренду. Выручка в 2022 г. от данного вида деятельности составила 5 146 тыс. руб. без НДС;
- производство тепловой энергии. Выручка в 2022 г. от данного вида деятельности составила 319 454 тыс. руб. без НДС;
- прочие услуги. Выручка в 2022 г. от данного вида деятельности составила 2 939 тыс. руб. без НДС;

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 31.12.2022 года Совет директоров избран в следующем составе (Протокол ВОСА № 6 (3) от 07.10.2022 года):

1. Мурсалян Камо Шахмурадович – первый заместитель директора департамента жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области.
2. Роздова Елена Витальевна – председатель комитета контрольно-правовой и кадровой работы департамента жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области.
3. Ладанов Александр Сергеевич – заместитель председателя комитета – начальник отдела развития и регулирования сферы электроэнергетики комитета регулирования тарифов и цен департамента жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области.
4. Соловей Вероника Валерьевна – заместитель директора департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области.
5. Ноздряков Юрий Анатольевич - заместитель директора государственного казенного учреждения Ярославской области «Центр управления жилищно-коммунальным комплексом Ярославской области».
6. Гусарин Михаил Юрьевич - Генеральный директор АО «Яркоммунсервис».
7. Ромазанов Сергей Николаевич - Заместитель генерального директора АО «МКЭ».

Единоличным исполнительным органом в 2022 г. является генеральный директор Общества.

Решением Совета директоров (Протокол № 6 от 02.09.2021 года) избран на должность генерального директора АО «МКЭ» Панин Денис Александрович с 13 сентября 2021 года. (приказ № 12/Л от 13.09.2021 г.) Приказ от 12.09.2022г. № 136Л о продлении полномочий с 13.09.2022 г на неопределенный срок.

1.4. Уставный капитал АО «Малая комплексная энергетика».

Уставный капитал АО «МКЭ» (далее - Общество) на 31.12.2022 г. составляет 359 990 000 (Триста пятьдесят девять миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Структура акционерного капитала на 31.12.2022 г.

Наименование организации	Ед.из м.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги рованных	обыкновен -ных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 999	0	35 999	100%

в том числе:

Департамент имущественных и земельных отношений	шт.	20 199	0	20 199	56,11%
АО ЯГК	шт.	15 800	0	15 800	43,89%

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 был рассчитан путем деления чистого дохода за год (после вычета суммы дивидендов, начисленных по привилегированным акциям, в размере 2652 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г. на средневзвешенное количество акций в эмиссии – 35 999 на 31 декабря 2022 г. Базовая прибыль на акцию составила – 0,08 тыс. руб.

1.5. Информация о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсах.Фактическое потребление энергоресурсов за 2022 год:

расход на воду - на сумму 14 339 тыс. руб. без НДС,
расход на топливо (газ) - на сумму 143 742 тыс. руб. без НДС,
расход на электроэнергию - на сумму 39 965 тыс. руб. без НДС,
расход на топливо (уголь) - на сумму 17 223 тыс. руб. без НДС,
расход на топливо (дрова) - на сумму 1 301 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. 19ПБУ 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 сумма 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:

	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	238 924
Увеличение стоимости основных средств, всего	102 772
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	
поступило новых объектов	19 808
автомобили из лизинга (выкуп)	30 470
перенос стоимости объектов основных средств из состава доходных вложений в материальные ценности в состав собственных основных средств (по остаточной стоимости)	49 930
поступило оборудование к установке	

строительство объектов основных средств	2 564
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	82 798
в том числе за счет:	
списание основных средств	10 801
продажи основных средств	
начисленная амортизация за период	71 997
списание внеоборотных активов	
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	258 898

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

Изменение стоимости доходных вложений в материальные ценности:

	2021 год	2022год
Доходные вложения в материальные ценности на начало	130 033	130 438
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности, всего	4 554	
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов		
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)		
прочее	4 554	
Уменьшение (выбытие) стоимости доходных вложений в материальные ценности, всего	4 150	53 660
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	4 150	3 730
прочее		
Доходные вложения в материальные ценности на конец отчетного периода	130 438	76 778

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

Движение отложенных налоговых активов в 2022 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2022 года	11 844
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	2 537
Погашено отложенных налоговых активов	(1 778)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	(1 974)
Остаток на 31.12.2022 года	10 629

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

Прочие внеоборотные активы в сумме 26 тыс. руб. составляют РБП, в том числе:

№ пп	РБП	на 31.12.2021г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2022г.
1	Комиссия за резервир. кредитной линии	142		116	26
2	Альфастрахование	69		69	
	Итого	211		185	26

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.	
		2021 г.	2022 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	1 156	1 156
	прочие		
2	Покупатели и заказчики	92 967	79 702
3	По налогам и сборам	15 931	776
4	Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.:	97 502	113 414
5.	Расходы будущих периодов в т.ч.	43	1
	Итого:	207 599	195 049

Дебиторская задолженность уменьшилась на 31.12.2022 г., по сравнению с предыдущим годом, на 12550 тыс. руб.

3.7 Прочие оборотные активы (код 1260 Баланса):

Прочие оборотные активы в сумме 1039 тыс. руб. составляют расходы будущих периодов (РБП).

Остаток на 31.12.2021 года – 849 тыс. руб.

Увеличение - 271 тыс. руб.

Уменьшение - 1 017 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 года – 103 тыс. руб.

3.8 Уставный капитал

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	359 990	359 990
Резервный капитал	614	614
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	10 177	4 256
Прибыль (убыток) отчетного года	(5 921)	2 791
Корректировка	245	
Итого капитал до распределения прибыли:	365 105	367 651
Направления распределения прибыли отчетного года		
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	-	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	139
Направления распределения прибыли прошлого года		
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	-	-
Итоги распределения прибыли прошлого года	-	-
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	359 990	359 990
Резервный капитал	614	753
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	10 177	4256
Прибыль (убыток) отчетного года	(5 921)	2652
Корректировка	245	
Итого капитал после распределения прибыли:	365 105	367 651

3.9 Займы и кредиты (код 1410 Баланса):

Задолженность по долгосрочным кредитам на 31.12.2022 г.

№ п/п	Кредитор	Договор	Сумма на 31.12.2021г (руб.)	Сумма на 31.12.2022г (руб.)	Процентная ставка	Проценты по кредиту начислены за 2021г	Срок погашения
1	ОАО «Сбербанк России»	Кредитный договор № 0017/8/13790 от 28.03.13	13 533 438	6 033 438	11,5	957 465,77	20.12.2023

3.10 Займы и кредиты (код 1510 Баланса):

Задолженность по краткосрочным заемным средствам на 31.12.2022 г.

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

3.11 Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2022 года	11508
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	249
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(6560)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы в т.ч.:	(684)
Остаток на 31.12.2022 года	4 513

3.12 Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «МКЭ» на 31.12.2022 г. составила 179 852 тыс. рублей (на начало 2022г. – 212 882 тыс. рублей). В том числе:

Кредиторская задолженность тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	139 172	146 396
Авансы полученные	378	522
Налоги и взносы	8 856	14 965
Задолженность по оплате труда	2 717	4 081
Прочие	61 759	13 888
ИТОГО:	212 882	179 852

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. уменьшилась на 33 030 тыс. руб.

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 2 037 тыс.руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства - в течение 2023 года.
2. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. сформирован в сумме 78 382 тыс.руб.
3. Стоимость материальных ценностей в балансе за 2022 год отражается по текущей рыночной стоимости, поэтому резерв под снижение стоимости материалов в 2022 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) тыс руб.:

В 2022 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- сдача имущества в аренду;
- производство тепловой энергии;
- прочие услуги.

Выручка от реализации в 2022 г. составила – 327 539 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности			
		2021 г.	2022 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Аренда имущества	4 872	5 146	2110
	Производство тепловой энергии	297 424	313 648	
	ГВС компонент холодная вода	5 584	5 806	
	Прочая	1 709	2 939	
	Итого	309 589	327 539	

Выручка на 31.12.2022г. увеличилась на 17 950 тыс. руб., за счет осуществления деятельности по производству теплоэнергии.

Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.

Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 379 301 тыс. руб.:

Расходы по основным видам деятельности	2021 г.	2022 г.
Материальные затраты:	177 547	173 872
Амортизация	47 069	48 770
Расходы на оплату труда	90 899	103 640
Страховые взносы	27 193	30 755
Прочие затраты, всего:	30 447	22 264
Итого	373 155	379 301

Прочие доходы

Расшифровка строки с кодом 2340

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

Виды прочих доходов	2021 г.	2022 г.
Возмещение расходов арендаторами		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права	10 513	6 513
Доходы (проценты) по депозитам, займам		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		1 950
Резерв по сомнительным долгам		15 177
Госпошлина		94
Прибыль прошлых лет	14	223
Субсидии из регионального бюджета	154 112	200 157
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 090	3148
Прочие доходы	(110)	449
Итого	165 619	227 711

Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350 в тыс. руб.

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

Основные виды деятельности

	2021 г.	2022 г.
<u>Доходы от участия в других организациях</u>		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права	10 513	6 513
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего		
Списание внеоборотных активов, по которым не		
<u>Расходы, связанные с ликвидацией основных средств</u>		189
<u>Отчисления в оценочные резервы</u>	880	
<u>Проценты к получению (уплате)</u>		
<u>Госпошлины</u>		1 152
<u>Расходы на услуги банков</u>	242	479
<u>Прибыль (убыток) прошлых лет</u>	4 425	44 425
<u>Резерв по сомнительным долгам</u>		35 450
<u>Налоги и сборы</u>		
<u>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</u>	6 988	7 885
<u>Расходы в виде списанной ДЗ</u>		
<u>Прочие расходы</u>	9 403	4 864
Итого	32 451	100 957

Денежные потоки (взаиморасчеты) с материнской компанией АО ЯГК в 2022 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 – 152 132,34 руб.
3. Оплачено по хозяйственным договорам и исполнительным листам в пользу АО «ЯГК» 86 553 984,92 рубля. А именно:
 - задолженность за поставленную в 2018 году теплоэнергию – 35 681 267,83 руб.
 - за аренду имущества и тепловых сетей за период 2018-2020 гг. – 40 978 692,69 руб.
 - судебные издержки – 9 894 024,40 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 2022 году АО «МКЭ» сформированы резервы по сомнительным долгам в налоговом учете.

Чистая прибыль отчетного периода составил 2 791 тыс. руб.

Произведены отчисления в резервный фонд в сумме 139 550 руб. (5 % от суммы чистой прибыли).

7. Информация о связанных сторонах

Структура акционерного капитала на 31.12.2022 г.

Наименование организации	Ед.из м.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги рованных	обыкновен ных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 999	0	35 199	100%
в том числе:					
Департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области	шт.	20 199	0	20 199	56,11%
АО ЯГК	шт.	15 800	0	15 800	43,89%

8. Изменения в отчетности

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	243 233	(4 309)	238 924
Доходные вложения в материальные ценности	1160	125 884	4 554	130 438
Итого по разделу I	1100	381 172	245	381 417
БАЛАНС	1600	616 497	245	616 742
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 256	245	4 501
Итого по разделу III	1300	364 860	245	365 105
БАЛАНС	1700	616 497	245	616 742

9. 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 2022 году у Общества отсутствовал, в связи со своевременно принятыми мерами по обеспечению финансовой устойчивости компании в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и военных действий на Украине.

10. События после отчетной даты

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 продукцию (работы, услуги) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

И.О. главного бухгалтера

30.03.2023г.



Панин Д.А.

Селина Л.А.