

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **АО "Малая комплексная энергетика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**152612, Ярославская обл, Угличский р-н, Углич г, Ленинское ш, зд. № 76**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
69947730		
7612043797		
35.30.14		
12267	42	
384		

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

**0274066532**

**1030203903454**

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	258 898	238 924	246 300
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	76 778	130 438	130 034
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 629	11 844	6 499
	Прочие внеоборотные активы	1190	26	211	259
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>346 331</b>	<b>381 417</b>	<b>383 091</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	23 475	23 208	19 039
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	443	2 702	2 372
	Дебиторская задолженность	1230	195 049	207 599	189 649
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 858	968	62
	Прочие оборотные активы	1260	103	849	1 981
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>223 928</b>	<b>235 325</b>	<b>213 103</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>570 259</b>	<b>616 742</b>	<b>596 194</b>

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	359 990	359 990	359 990
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	753	614	614
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 908	4 501	10 176
	Итого по разделу III	1300	367 651	365 105	370 780
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	6 033	13 533	18 633
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 513	11 508	5 440
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 546	25 042	24 074
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	9 782	10 039	17 487
	Кредиторская задолженность	1520	179 852	212 882	179 437
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	1 706
	Оценочные обязательства	1540	2 037	3 384	2 422
	Прочие обязательства	1550	390	290	287
	Итого по разделу V	1500	192 062	226 595	201 340
	<b>БАЛАНС</b>	1700	570 259	616 742	596 194



Руководитель

(подпись)

Панин Денис Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Организация АО "Малая комплексная энергетика"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Смешанная российская  
 собственность с долей  
 собственности субъектов  
 Российской Федерации  
 Непубличные акционерные общества  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
69947730		
7612043797		
35.30.14		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	327 539	309 589
	Себестоимость продаж	2120	(379 301)	(373 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(51 762)	(63 566)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(73 653)	(72 584)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(125 415)	(136 150)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	528	-
	Проценты к уплате	2330	(1 216)	(2 184)
	Прочие доходы	2340	227 711	165 619
	Прочие расходы	2350	(100 957)	(32 451)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	651	(5 166)
	Налог на прибыль	2410	(1 081)	(423)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 081)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(423)
	Прочее	2460	3 221	(332)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 791	(5 921)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 791	(5 921)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Панин Денис  
Александрович  
(расшифровка подписи)

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
69947730	
7612043797	
35.30.14	
12267	42
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по КОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО "Малая комплексная энергетика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

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

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	359 990	-	-	614	10 176	370 780
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	245	245
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
корректировка	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	245	245
в том числе:						(5 920)	(5 920)
убыток	3221	X	X	X	X	(5 920)	(5 920)
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	-	-	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	359 990	-	-	614	4 501	365 105
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	139	2 407	2 546
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 407	2 407
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	2 407
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
отчисления в резервный капитал от прибыли	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	139	-	139
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	359 990	-	-	753	6 908	367 651

**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	370 780	(6 165)	245	364 860
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	245	-	245
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	370 780	(5 920)	245	365 105
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	10 176	(6 165)	245	4 256
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	245	-	245
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 176	(5 920)	245	4 501
<b>по другим статьям капитала</b>					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	367 650	365 105	372 487



Руководитель, г. Угледар (подпись)

Панин Денис Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Организация АО "Малая комплексная энергетика"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Смешанная российская  
 собственность с долей  
 собственности субъектов  
 Российской Федерации  
 Непубличные акционерные  
 общества /  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКOPФ / OKФC \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
69947730		
7612043797		
35.30.14		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	429 480	345 693
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	290 876	276 577
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 655	6 378
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налог на прибыль (возврат из бюджета)	4114	5 675	11 390
НДС (возврат из бюджета)	4115	5 780	-
субсидия из бюджета на компенсацию выпадающих доходов	4116	116 842	51 348
	4117	-	-
прочие поступления	4119	5 652	-
Платежи - всего	4120	(398 435)	(333 789)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(190 187)	(176 773)
в связи с оплатой труда работников	4122	(89 570)	(87 567)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 002)	(1 758)
налога на прибыль организаций	4124	(1 106)	(1 624)
НДС	4125	(6 691)	-
прочие налоги и сборы	4126	(44 998)	(45 012)
прочие платежи	4129	(64 881)	(21 055)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 045	11 904
<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	(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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(7 500)	(10 998)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 500)	(10 998)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 500)	(10 998)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	3 890	906
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	968	62
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	4 858	968
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Панин Денис Александрович**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация АО "Малая комплексная энергетика"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

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 (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
69947730		
7612043797		
35.30.14		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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)

Панин Денис Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## Расчет стоимости чистых активов

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	258 898	238 924	246 300
Доходные вложения в материальные ценности	1160	76 778	130 438	130 034
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 629	11 844	6 499
Прочие внеоборотные активы	1190	26	211	259
Запасы	1210	23 475	23 208	19 039
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	443	2 702	2 372
Дебиторская задолженность*	1230	195 049	207 599	189 649
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 858	968	62
Прочие оборотные активы	1260	103	849	1 981
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>570 259</b>	<b>616 742</b>	<b>596 194</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	6 033	13 533	18 633
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 513	11 508	5 440
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	9 782	10 039	17 487
Кредиторская задолженность	1520	179 852	212 882	179 437
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 037	3 384	2 422
Прочие обязательства краткосрочные	1550	390	290	287
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>202 608</b>	<b>251 637</b>	<b>223 708</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>367 650</b>	<b>365 105</b>	<b>372 487</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 налогового 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>381 172</b>	<b>245</b>	<b>381 417</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>616 497</b>	<b>245</b>	<b>616 742</b>
<b>ПАССИВ</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>616 497</b>	<b>245</b>	<b>616 742</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	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
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	
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.	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Панин Денис Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5240	за 2022г.	14 019	19 001	(2 365)	(21 332)	9 323
	5250	за 2021г.	16 177	43 493	(4 075)	(41 576)	14 019
Установка умягчения воды непрерывного действия в системах отопления и ГВС	5241	за 2022г.	119	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	119	-	119	-	-
Котел водогрейный стальной КВр-0,3 в комплекте с дымососом Д 3,5-1500/3	5242	за 2022г.	273	-	-	-	119
	5252	за 2021г.	253	20	273	-	-
Насосный агрегат ЦНСГ 38-220	5243	за 2022г.	185	-	-	-	273
	5253	за 2021г.	-	185	185	-	-
Персональный компьютер-моноблок Lenovo V30a-24IML (клавиатура+мышь)	5244	за 2022г.	654	(654)	-	-	185
	5254	за 2021г.	-	654	-	-	-
Блок-контейнер 2500x2600x2500	5245	за 2022г.	95	-	-	-	654
	5255	за 2021г.	-	95	95	-	-
Насосный агрегат 1Д 500-63 АИР	5246	за 2022г.	507	-	-	-	95
	5256	за 2021г.	-	507	507	-	-
Насосный агрегат ЦНСГ 13-140	5247	за 2022г.	130	-	-	-	507
	5257	за 2021г.	-	130	130	-	-
Насосный агрегат К 80-50-200 электродвигатель 15кВт	5248	за 2022г.	46	-	-	-	130
	5258	за 2021г.	-	46	46	-	-
Насосный агрегат WILO HELIX V 202-1/16/E/S/400-50	5249	за 2022г.	50	-	-	-	46
	5259	за 2021г.	-	50	50	-	-
Насосный агрегат WILO HELIX V 1004-1/16/E/S/400-50		за 2022г.	73	-	-	-	50
		за 2021г.	-	73	73	-	-
Реконструкция оборудования котельной 9 Января в составе (г. Углич)		за 2022г.	887	-	-	-	73
		за 2021г.	887	-	887	-	-
Блочно-модульная котельная д.Коленово(Ростов)		за 2022г.	2 579	14	-	-	887
		за 2021г.	2 519	2 576	2 515	-	2 593
Локальный источник теплоснабжения дом №1 пер.Надежды		за 2022г.	56	-	-	(56)	2 579
		за 2021г.	497	553	497	(497)	-
Локальный источник теплоснабжения дом №2 пер.Надежды		за 2022г.	69	-	-	(69)	56
		за 2021г.	581	650	581	(581)	-
Котел водогрейный КВр-0,63		за 2022г.	355	-	-	(355)	69
		за 2021г.	342	12	-	-	-
Строительство тепловых сетей г.Ростов ул.Спартакоская		за 2022г.	-	1 340	-	-	355
		за 2021г.	-	21 805	-	(21 805)	1 340
Резервное топливное хозяйство		за 2022г.	2 000	4	-	(2 004)	-
		за 2021г.	-	2 000	-	-	-
Реконструкция котельной 38 микрорайона г.Ростов		за 2022г.	83	-	-	-	2 000
		за 2021г.	-	83	-	-	83
Реконструкция котельной пос. Алтыново		за 2022г.	4 973	-	-	-	83
							4 973

однокодовый КБ-1 М-1, 1-1111

	за 2021г.	1 036	(1 036)	
	за 2022г.	-	-	
Блочнo-модульная газовая котельная в д. Судино Ростовского района ЯО	за 2021г.	5 321	13 190	
Схема электроснабжения котельной в д. Коленово Ростовского МР Ярославской области	за 2022г.	-	-	(18 511)
Система видеонаблюдения IP 2Мп	за 2021г.	47	-	-
	за 2022г.	-	47	-
Измерительный комплекс учета газа СГ-ЭКВЗ-Т-0,75-1000/1,6	за 2021г.	-	173	-
	за 2022г.	-	173	-
Система видеонаблюдения (7-й этаж ул. Победы д.28а)	за 2021г.	-	262	-
	за 2022г.	-	262	-
Настенная сплит-система Haier	за 2021г.	-	48	(48)
	за 2022г.	-	-	-
	за 2021г.	-	133	(133)
	за 2022г.	-	-	-

**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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 131	25 061	25 061
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	28 131	28 397	28 397
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	52 031	8 461	8 461
	5288	-	-	-



Руководитель «Уч.Орг.»  
 Панин Денис  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	113 064	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2021г.	-	-	-	-	113 064	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	113 064	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	113 064	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	113 064	-	-	-	-	-	-

## 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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель (подпись)  
 Панин Денис  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Панин Денис  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель/Директор  
(подпись)

30 марта 2023 г.





## 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	67 870	123 408	125 951
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	67 870	123 408	125 951
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
Панин Денис  
Александрович  
(рашифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	173 872	177 547
Расходы на оплату труда	5620	103 640	90 899
Отчисления на социальные нужды	5630	30 755	27 193
Амортизация	5640	48 770	47 069
Прочие затраты	5650	22 264	30 447
Итого по элементам	5660	379 301	373 155
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	379 301	373 155

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



Руководитель  
**Панин Денис Александрович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 384	8 575	(7 972)	(1 950)	2 037



Руководитель  
Панин Денис  
Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	181 123	236 530	236 530
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Панин Денис  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**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 статье 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
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 999	0	35 199	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.

### 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 правомочности 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
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>238 924</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>102 772</b>
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
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>82 798</b>
в том числе за счет:	
списание основных средств	10 801
продажи основных средств	

начисленная амортизация за период	71 997
списание внеоборотных активов	
<b>Стоимость основных средств на конец отчетного периода</b>	<b>258 898</b>

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

Изменение стоимости доходных вложений в материальные ценности:

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

### 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	-	-
Итого 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	-	-
Итого 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 2022г	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	27.12.2023

### 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	4513

### 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.:

	На31.12.2021	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	3 148
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.
Доходы от участия в других организациях		
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		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		189
Отчисления в оценочные резервы	880	
Проценты к получению (уплате)		
Госпошлины		1 152
Расходы на услуги банков	242	479
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 425	44 425
Резерв по сомнительным долгам		35 450
Налоги и сборы		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 988	7 885
Расходы в виде списанной ДЗ		
Прочие расходы	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.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:					
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
<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>381 172</b>	<b>245</b>	<b>381 417</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>616 497</b>	<b>245</b>	<b>616 742</b>
<b>ПАССИВ</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>616 497</b>	<b>245</b>	<b>616 742</b>

**9. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Д.А. Панин

И.О. Главного бухгалтера

*Селина*

Л.А. Селина

30.03.2023г.