

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2022 г.
ООО «Электрические сети»

Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
5. Информация о численности персонала	5
Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы	6
9. Основные средства	6
10. Прочие внеоборотные активы	7
11. Материально-производственные запасы	7
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
13. Расходы будущих периодов	7
14. Задолженность покупателей и заказчиков	7
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС	8
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	8
17. Кредиты и займы полученные	8
18. Оценочные обязательства	8
19. Отложенные налоги	9
20. Признание доходов	9
21. Учет договоров строительного подряда	9
22. Изменения в учетной политике	9
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	9
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	9
Раскрытие существенных показателей	10
25. Информация по сегментам	10
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	10
27. Поисковые активы	10
28. Основные средства	10
29. Незавершенные капитальные вложения	11
30. Долгосрочные финансовые вложения	11
31. Материалы и товары для перепродажи	11
32. Расходы будущих периодов	11
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	12
34. Дебиторская задолженность	12
35. Краткосрочные финансовые вложения	12
36. Капитал и резервы	12
37. Долгосрочные обязательства	13
38. Кредиты и займы	13
39. Информация, связанная с использованием денежных средств	13
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями	13
41. Налогообложение	13
42. Кредиторская задолженность	13
43. Расходы по обычным видам деятельности	14
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	15
45. Прочие доходы и расходы	16
46. Государственная помощь	16
47. Дочерние и зависимые общества	16
48. Информация о связанных сторонах	17
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу	17
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	18
51. Условные обязательства	18
52. Учет договоров строительного подряда	18
53. Участие в совместной деятельности	18
54. Риски хозяйственной деятельности	18
55. Информация об инновациях и модернизации производства	18

56. О непрерывности деятельности.....	18
57. События после отчетной даты.....	19

I.

Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Электрические сети» создано в соответствии с Постановлением администрации городского поселения город Бирск муниципального района

Бирский район от 18.05.2012г. №1337 «О реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Электрические сети» городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район РБ в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью». Учредителем и собственником имущества является Князев Иван Николаевич.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ООО «Электрические сети» не имеет в своем составе обособленные структурные подразделения.

Филиалы и представительства Предприятие не имеет.

3. Основные виды деятельности

- 1) передача электрической энергии;
- 2) осуществляет деятельность по эксплуатации наружных систем электроснабжения и наружного освещения: трансформаторных подстанций, распределительных пунктов, воздушных и кабельных линий электропередач, системы диспетчерского управления, опор и светильников;
- 3) распределение электрической энергии;
- 4) осуществляет обслуживание электрических объектов и сетей, находящихся на балансе предприятия, а также оказание услуг потребителям на договорной основе;
- 5) осуществляет меры по экономии электроэнергии;
- 6) строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - работы по устройству наружных сетей и коммуникаций:
 - установка опор линий электропередач, линий промышленного и городского транспорта,
 - работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования:
устройство электроснабжения до 1000 В,
устройство электроосвещения,
монтаж технологического оборудования электротехнических установок,
пусконаладочные работы электротехнических устройств;
- 7) проектирование зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - разработку разделов проектной документации на строительство зданий, сооружений и их комплексов,
инженерное оборудование, сети и системы,
электроснабжение до 10 кВ включительно;
- 8) выполняет испытание и ремонт измерений электрооборудования электроустановках напряжением до и выше 1000 В;
- 9) перевозка пассажиров и грузов автомобильным транспортом, для обеспечения собственных нужд.

Объемы оказания услуг

По состоянию на 31 декабря 2022 года на обслуживании предприятия находится:

- 166,059 км воздушных линий 10 кВ (ВЛ-10 кВ)
- 483,311 км воздушных линий 0,4 кВ (ВЛ-0,4 кВ)
- 98,621 км кабельных линий 10 кВ (КЛ-10 кВ)
- 52,664 км кабельных линий 0,4 кВ (КЛ-0,4 кВ)
- 292 шт трансформаторных подстанций 10/0,4 кВ (ТП-10/0,4 кВ)
- 3 шт распределительных пункта 10 кВ, совмещенных с трансформаторными подстанциями
- уровнем напряжения 10/0,4 кВ (РПТП-10/0,4 кВ)
- 4 шт распределительных пункта уровнем напряжения 10 кВ (РП-10 кВ).

За 2022 год оказано услуг на общую сумму 282353 тыс. руб., что составляет 102,7% к уровню прошлого года.

Наименование оказываемых услуг	Ед. изм.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Передача электроэнергии	тыс. р	228828	219168	200083
Прочая деятельность	тыс. р	16609	17188	39185
Технологическое присоединение	тыс. р	36916	38699	3760
ВСЕГО	тыс. р	282353	275055	243028

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2022 год

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.) за 2022г.	Сумма (тыс. руб.) за 2021г.	Темп роста (%)
1	Выручка	282 353	275 055	102,7
	в том числе по основной деятельности	228 828	219 168	104,4
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	53 525	55 887	95,8
2	Полезный отпуск электроэнергии потребителям (тыс. кВтч)	126 047	99 268	127,0
3	Потери в сетях (%)	12,00	16,41	73,1
	норматив факт	9,50	10,36	91,7
4	Себестоимость	201 562	183 004	110,1
	в том числе по основной деятельности	163 430	146 456	111,6
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	38 132	36 548	104,3
5	Финансовый результат:	80 791	92 051	87,8
	в том числе по основной деятельности	65 398	72 712	89,9
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	15 393	19 339	79,6
6	Рентабельность (%)	40,1	50,3	79,6
7	Чистая прибыль	59 092	74 142	79,7
8	Дебиторская задолженность	19 969	19 979	99,9
9	Кредиторская задолженность	120 978	84 556	143,1

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Князевым Иваном Николаевичем

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 114 человек в 2022 году
- 113 человек в 2021 году;
- 114 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора от 29.12.2021г. № 137.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение

дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится перекалфикация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отсутствуют

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости следующие виды активов: Воздушные линии, Кабельные линии, Трансформаторные подстанции, Трансформаторы и АСКУЭ.

Лимит отнесения к основным средствам остальных активов 40000 рублей.

В соответствии с учетной политикой Предприятия производит переоценку объектов основных средств один раз в пять лет.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

На начало 2022 г (первый период применения ФСБУ 6/2020) производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Изменения отражаются перспективно.

Арендные объекты основных средств, не попадающие под действие ФСБУ 25/2018 отражаются за балансом по стоимости, запрашиваемой у арендодателя. Арендные земельные участки и участки, полученные в пользование на 25 лет, отражены по кадастровой стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их

приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на управленческие расходы по направлениям деятельности пропорционально сумме начисленной заработной платы основных работников.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в объеме 5 % Уставного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Учет ведется балансовым

методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Предприятие осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

С 2021 года информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете балансовым методом.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего периода в 2022 году не производилась.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Предприятием не выявлены в 2022 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 3 основных операционных сегмента:

- Передача электроэнергии
- Прочая деятельность
- Технологическое присоединение.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Передача электроэнергии – 81,0%;

- Прочая деятельность – 5,9%;
- Технологическое присоединение -13,1%

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году объекты учета нематериальных активов отсутствуют.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2022 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2022 года Предприятие приобрело, построило и модернизировало основные средства на сумму 140 684 тыс. руб.

Арендованные основные средства не подпадают под действие ФСБУ 25/2018.

Основные средства, переданные в аренду

Общество в 2022 году предоставляло в аренду трансформаторную подстанцию.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В залоге под обеспечение обязательств по договору о предоставлении не возобновляемой кредитной линии находятся здания, расположенные на земельном участке по адресу г. Бирск, ул. Кольцевая д.1 до 24.11.2024г

На 31.12.2022 в залоге находится самоходная техника Экскаватор погрузчик JCB 4CX 142WM в количестве 2 шт по Договору №0021-GS1/00003/0302

29. Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Незавершенное строительство	292	5308	-
Строительство БКТП 1-7 Дема 2*1000 кВа	-	5308	-
Строительство ЛЭП-10 кВ от КРУН 10 кВ ПС 220 кВ "Уфа-Южная" до вводной ячейки 10 кВ РП-7	268	-	-
Реконструкция ТП-177; ТП-70; ТП-226	24	-	-

В строке 1153 отражено оборудование к установке в сумме 25 181 тыс. руб. учтенное на счете 10.01 не подпадающее под действие п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Расшифровка приведена

в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах 2.4

30. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

31. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не создавалось в связи с несущественностью суммы.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Предприятием способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

Наименование статьи	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Сырье и материалы	10401	14773	8961
Топливо	86	78	71
Товары	-	-	-
Запасные части	77	71	82
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	455	386	368
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1699	1004	920
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	-	-	1076
Итого	12718	16312	11478

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

- Затраты на приобретение программного обеспечения 609 тыс. руб.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

34. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в

составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 12301 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1231 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 г. 3185 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 1391 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 205 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1232 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2022 г. 15891 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 15723 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 11920 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1			
Расчеты по займам с работниками	-	58	435
Переплата по налогам	721	2660	4394
Авансы по страхованию ОСАГО	133	96	83
На торговых площадках и РТИТС	39	51	6
ИТОГО	893	2865	4918

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения составляют 500 тыс руб. (Займ выдан на 11 месяцев)

36. Капитал и резервы Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Резервный капитал, предусмотренный Уставом Общества создан в полном объеме. В течение 2022 года величина резервного капитала не изменилась

37. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2022 сумма долгосрочных займов составляет 29572 тыс. руб.

38. Прочие долгосрочные обязательства

В 2022 году был заключен договор лизинга автомобиля. Обязательство по договору отражено в свернутом виде по строке 1450.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году производилось. На 31.12.2022 средства на депозитных счетах отсутствуют.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Обеспечения в 2022 году получено не было.

41. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

42. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

- на 31 декабря 2022 г. 66844 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 69442 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 29137 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

Наименование организации-кредитора	тыс. руб.		
	Сальдо по состоянию на 31.12.2022	Сальдо по состоянию на 31.12.2021	Сальдо по состоянию на 31.12.2020
ООО "УРАЛТРАНССТРОЙ"	28424	20515	14340
ООО "УКЗ № 3 ОАО КЖД"	15632	22890	-
ООО «Электрокомплект»	2638	178	35
ООО «Энергоучет»	16659	6363	2847

По строке 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2022 г. 27243 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 4619 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 8874 тыс. руб.

По строке 1523 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

- на 31 декабря 2022 г. 12139 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 4829 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 5013 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование налога	2022год			
	Сальдо на начало периода	Начислено	Уплачено	Сальдо на конец периода
Налог на прибыль	(2661)	7540	5600	(721)
НДС	3186	22770	16205	9751
Налог на доходы физических лиц	1102	11041	10260	1883
Налог на имущество	500	1667	1754	413
Налог на транспорт	40	211	165	86
Налог на землю	1	25	20	6
ИТОГО (без Налога на прибыль)	4829	43254	34004	12139

43. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АНАЛИЗ СЕБЕСТОИМОСТИ передачи электрической энергии по сетям

№ п/п	Наименование	Факт	Удельный вес,	Факт	Удельный вес,	Темп роста, %
		2022 г	%	2021 г	%	
1	Материалы, тыс. руб.	9 419	5,8	8 189	5,6	115,0
2	Амортизация, тыс. руб.	40 841	25,0	41 837	28,6	97,6
3	Капитальный ремонт, тыс. руб.	4 527	2,8	12 365	8,4	36,6
4	Расходы на оплату труда, тыс. руб.	59 236	36,2	41 005	28,0	144,5
5	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	10 505	6,4	7 290	5,0	144,1
6	Прочие расходы, тыс. руб.	6 453	3,9	5 668	3,9	113,8
7	Потери, тыс. руб.	32 449	19,9	30 102	20,5	107,8
8	Всего расходов по полной себестоимости, тыс. руб.	163 430	100	146 456	100	111,6
9	Полезный отпуск электрической энергии, тыс.кВт.ч	126 047	x	99 268	x	127,0
10	Себестоимость 1 кВт. ч отпущенной электроэнергии, руб.	1,30	x	1,48	x	87,8
11	Расходы на содержание сетей, тыс. руб.	130 981	80,1	116 354	79,4	112,6
12	Условные единицы	3 566,58	x	3 377,04	x	105,6
13	Расходы на 1 условную единицу, руб.	36 725	x	34 454	x	106,6

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2022 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.	2021г.
	Доходы	Доходы
Реализация прочего имущества	175	331
Реализация земли	5000	-
Бездоговорное потребление э/э	1764	1801
Ликвидация ОС	2243	2613
Штрафы, возмещение убытков	524	312
Списание кредиторской задолженности	-	788
Финобеспечение ФСС	54	30
Агентское вознаграждение	163	107
Перерасчет налога на землю	-	89
Итого прочие доходы	9923	6071
	Расходы	Расходы
Реализация земли	4922	-
Налог на имущество	1641	1040
Услуги банка	269	348
Ликвидация ОС	1253	-
Реализация прочего имущества	163	314
Паспортизация	7	53
Госпошлина	56	148
Социальные нужды	1631	1681
Прочии	198	16
Формирование резервов по сомнительным долгам	-	112
Земельный налог	25	1
Итого прочие расходы	10165	3713

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

46. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году не предоставлялась

47. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

48. Информация о связанных сторонах

Учредителем и собственником ООО «Электрические сети» является Князев Иван Николаевич.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	0257006727	Общество с ограниченной ответственностью	<u>ООО "Речной Порт "Бирск"</u>	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, Набережная улица, 1
2	0257008315	Общество с ограниченной ответственностью	<u>ООО "Мотор-Холдинг"</u>	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, улица Мира, 22а
3	0272918894	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "БГМП"	450095, Башкортостан респ, г.о. город Уфа, г Уфа, ул Чебоксарская, д. 12, помещ. 3
4	025701969839	Индивидуальный предприниматель	ИП Князев Иван Николаевич	Республика Башкортостан, город Уфа

В 2022 году взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на основе договорных отношений по рыночным ценам.

Операции с прочими связанными сторонами

Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2021 году Обществом отсутствовали.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, главного инженера, главного бухгалтера, начальников отделов и участков. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	24044	19357	18797
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам – 8933 тыс. руб.

51. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы Условные активы отсутствуют.

52. Учет договоров строительного подряда

В 2022 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

53. Участие в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в простом товариществе.

54. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

55. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

56. О непрерывности деятельности

ООО «Электрические сети» не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Электрические сети» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствует намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Планируется внедрение нового оборудования и расширение рынка сбыта.

57. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

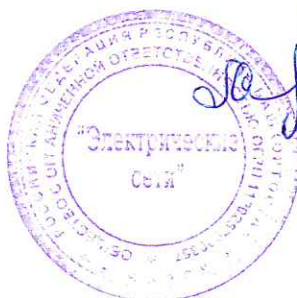
После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

Директор

Главный бухгалтер

«14» февраля 2023г.



Князев И.Н.

Смирнова Л.Е.