

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"		03283122		
Идентификационный номер налогоплательщика		4703005850		
Вид экономической деятельности		35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		65243 14		
Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность		384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)		188640, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Всеволожск г, Межевая ул, д. № 6В		
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		0274066532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		1030203903454		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 076 767	1 086 116	1 020 770
2.1	в том числе: основные средства в организации	1151	1 047 385	1 054 604	976 380
2.2	строительство объектов основных средств	1152	27 202	28 321	41 455
2.2	оборудование к установке	1153	2 180	3 190	2 935
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26 987	27 322	13 168
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 659	2 659	18 441
	в том числе: принятие объектов основных средств на праве хозяйственного ведения	1191	2 659	2 659	18 441
	Итого по разделу I	1100	1 106 413	1 116 097	1 052 379
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	27 055	20 218	16 958
4.1	в том числе: материалы	1211	27 055	20 218	16 713
4.1	незавершенное производство	1212	-	-	245
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 056	6 368	-
	в том числе: НДС по приобретенным услугам	1221	1 056	6 368	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	103	103	103
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 229	11 229	11 229
	в том числе:				
	переоценка основных средств	1341	11 229	11 229	11 229
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	166 517	165 017	148 576
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	695 848	632 888	620 699
	Итого по разделу III	1300	873 702	809 242	780 612
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	63 608	51 565	34 121
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	-	-	6 381
	в том числе:				
	лизинговые обязательства долгосрочные	1451	-	-	6 381
	Итого по разделу IV	1400	63 608	51 565	40 502
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	370 231	401 551	367 951
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	134 365	192 805	93 873
	задолженность перед покупателями, заказчиками и по авансам полученным	1522	219 840	205 336	261 319
	задолженность по налогам, сборам, взносам	1523	11 109	1 868	12 284
	прочая кредиторская задолженность	1524	4 917	1 542	475
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 560	4 573	4 489
5.3	Прочие обязательства	1550	2 006	5 811	7 020
	в том числе:				
	лизинговые обязательства краткосрочные	1551	2 006	5 810	7 020
	Итого по разделу V	1500	374 797	411 935	379 460
	БАЛАНС	1700	1 312 107	1 272 742	1 200 574

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

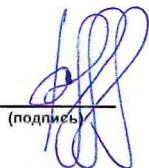
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"	по ОКПО	03283122		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703005850		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	612 904	501 978
6	Себестоимость продаж	2120	(488 703)	(505 507)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	124 201	(3 529)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(33 053)	(33 345)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	91 148	(36 874)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	154
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 735	4 659
	Прочие расходы	2350	(16 869)	(8 583)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	80 014	(40 644)
	Налог на прибыль	2410	(17 046)	7 934
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 676)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 378)	7 934
	Прочее	2460	(8)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	62 960	(32 710)

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	62 960	(32 710)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

Организация Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
)	2022	12	31
Д	03283122		
Н	4703005850		
б	35.12		
2			
	65243	14	
С			
1	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	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

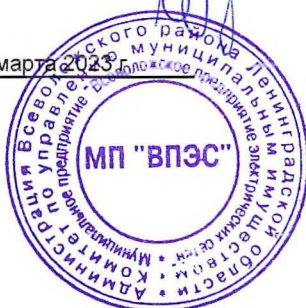
Руководитель _____

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие электрических сетей"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
03283122		
4703005850		
35.12		
65243	14	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	103	-	159 805	5	620 699	780 612
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	16 441	-	44 899	61 340
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 899	44 899
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	16 441	X	-	16 441
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(32 710)	(32 710)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(32 710)	(32 710)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	103	-	176 246	5	632 888	809 242
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 500	-	62 960	64 460
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	62 960	62 960
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	1 500	X	-	1 500
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	103	-	177 746	5	695 848	873 702

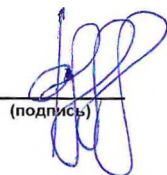
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	780 612	(32 710)	61 340	809 242
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	44 898	-	44 898
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	780 612	12 188	61 340	854 140
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	620 699	(32 710)	44 899	632 888
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	44 898	-	44 898
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	620 699	12 188	44 899	677 786
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	873 702	809 242	780 612

Руководитель



(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2022
03283122		
4703005850		
35.12		
65243	14	
384		

Муниципальное предприятие "Всеволожское предприятие

по ОКПО

Организация электрических сетей"

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

по

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Муниципальные унитарные предприятия / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	569 103	397 203
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	565 340	393 529
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 021	1 248
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
обеспечение на право заключения договоров	4114	6	1 172
прочие поступления	4119	2 736	1 254
Платежи - всего	4120	(573 429)	(421 178)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(364 348)	(280 939)
в связи с оплатой труда работников	4122	(143 168)	(132 517)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 911)	-
налоги и сборы	4125	-	(274)
обеспечение по заключению договоров	4126	-	(229)
прочие платежи	4129	(61 002)	(7 219)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 326)	(23 975)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	49 258	50 685
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	49 258	50 685
Платежи - всего	4220	(30 027)	(32 551)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 584)	(32 150)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(443)	(401)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	19 231	18 134

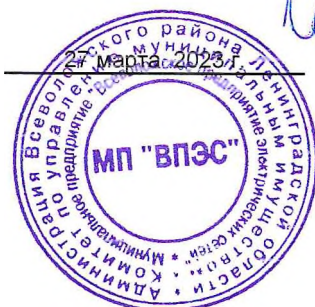
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 905	(5 841)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 661	16 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 566	10 661
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

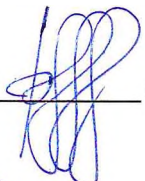
**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 029 992	56 123	1 086 116
Отложенные налоговые активы	1180	25 594	1 728	27 322
Итого по разделу I	1100	1 058 245	57 851	1 116 097
БАЛАНС	1600	1 214 890	57 851	1 272 742
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	587 989	44 898	632 888
Итого по разделу III	1300	764 343	44 898	809 242
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 613	12 952	51 565
Итого по разделу IV	1400	38 613	12 952	51 565
БАЛАНС	1700	1 214 890	57 851	1 272 742

Руководитель _____  Фефелов Максим Николаевич

27 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5110	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	45	45	45
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	45	45	45

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

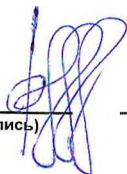
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	34 170	85 569	(3 626)	(84 072)	32 041
	5250	за 2021г.	62 831	97 785	(19 882)	(106 564)	34 170
в том числе:							
Капитальные вложения в Здания	5241	за 2022г.	2 659	1 500	(1 500)	()	2 659
	5251	за 2021г.	18 441	9 501	(5 003)	(20 280)	2 659
Строительство объектов основных средств (сооружения КЛ, ВЛ и пр.)	5242	за 2022г.	21 015	33 172	()	(33 324)	20 863
	5252	за 2021г.	25 604	45 001	(4 397)	(45 193)	21 015
Капитальные вложения в машины и оборудование (приборы учета, трансформаторные подстанции и пр.)	5243	за 2022г.	10 496	48 974	(2 126)	(48 825)	8 519
	5253	за 2021г.	18 786	43 283	(10 482)	(41 091)	10 496
Приобретение основных средств (транспортные средства)	5245	за 2022г.	-	1 923	(-)	(1 923)	-
	5255	за 2021г.	-	-	(-)	()	-

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

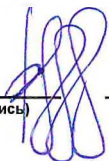
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 046	8 235
в том числе:			
Оборудование	5261	3330	4652
Сооружение	5262	716	1809
Здания	5263		1774

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	7 227	17 277	17 247
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)


ФЕФЕЛОВ МАКСИМ**НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



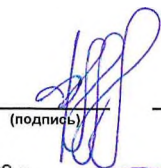
4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва по сомнительным долгам			списание за счет резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.													
	5521	за 2021г.													
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.													
	5522	за 2021г.													
Авансы выданные	5503	за 2022г.													
	5523	за 2021г.													
Прочая	5504	за 2022г.													
	5524	за 2021г.													
	5505	за 2022г.													
	5525	за 2021г.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	123 520	(5 152)	44 513			(13 587)		2 253				154 446	(2 899)
	5530	за 2021г.	118 684	(6 261)	18 457		(1 925)	(13 621)		3 034				123 520	(5 152)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	73 226	(1 102)	24 455			(8 008)		328				89 673	(774)
	5531	за 2021г.	73 253	(4 136)	10 687			(10 714)		3 034				73 226	(1 102)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	41 393		18 438			(5 046)						54 785	
	5532	за 2021г.	37 900		5 946			(2 453)						41 393	
Прочая	5513	за 2022г.	5 950	(4 050)	1 007			(252)		1 925				6 705	(2 125)
	5533	за 2021г.	4 416	(2 125)	1 819		(1 925)	(285)						5 950	(4 050)
Задолженность по налогам и сборам	5514	за 2022г.	2 951		613			(281)						3 283	
	5534	за 2021г.	3 115		5			(169)						2 951	
Итого	5500	за 2022г.	123 520	(5 152)	44 513			(13 587)		2 253				154 446	(2 899)
	5520	за 2021г.	118 684	(6 261)	18 457		(1 925)	(13 621)		3 034				123 520	(5 152)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41 676	38 777	41 848	36 696	44 059	37 798
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 926		1 102		4 137	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	36 625	38 777	36 696	36 696	37 798	37 798
прочая	5543	2 125		4 050		2 125	
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.									
	5571	за 2021г.	6 381			(6 381)					
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.									
	5572	за 2021г.									
займы	5553	за 2022г.									
	5573	за 2021г.									
прочая	5554	за 2022г.									
	5574	за 2021г.	6 381			(6 381)					
	5555	за 2022г.									
	5575	за 2021г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	407 361	71 494		(106 618)					372 237
	5580	за 2021г.	374 970	164 247	2	(131 858)					407 361
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	192 805	19 882		(78 322)					134 365
	5581	за 2021г.	93 873	112 435		(13 503)					192 805
авансы полученные	5562	за 2022г.	205 336	34 767		(20 263)					219 840
	5582	за 2021г.	261 319	50 552		(106 535)					205 336
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 868	10 162		(921)					11 109
	5583	за 2021г.	12 284	2	2	(10 420)					1 868
кредиты	5564	за 2022г.									
	5584	за 2021г.									
займы	5565	за 2022г.									
	5585	за 2021г.									
прочая	5566	за 2022г.	1 542	4 375		(1 000)					4 917
	5586	за 2021г.	475	1 258		(191)					1 542
лизинговые обязательства	5567	за 2022г.	5 810	2 308		(6 112)					2 006
	5587	за 2021г.	7 019			(1 209)					5 810
Итого	5550	за 2022г.	407 361	71 494		(106 618)					372 237
	5570	за 2021г.	381 351	164 247	2	(138 239)					407 361

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	60 932	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 985	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	47 947	-	-
прочая задолженность	5593	0	-	-
	5594	0	-	-

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	12 603	18 052
Расходы на оплату труда	5620	95 012	97 212
Отчисления на социальные нужды	5630	28 085	28 435
Амортизация	5640	84 368	77 928
Прочие затраты	5650	318 539	287 079
Итого по элементам	5660	538 607	508 706
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(245)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	245	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	538 852	508 461

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

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 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	4 573	9 670	(11 660)	(24)	2 560
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	3 519	7 429	(8 954)	(18)	1 976
резервы на страховые взносы	5702	1 054	2 241	(2 705)	(6)	584

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ФЕФЕЛОВ МАКСИМ
НИКОЛАЕВИЧ

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» за 2022 год.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» (далее – Предприятие) за 2022 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1. Общая информация

Муниципальное предприятие «Всеволожское предприятие электрических сетей» создано 01.01.1989 г. приказом директора по ЖКХ «Всеволожскгоржилкомхоз» №31 от 16.12.1988г. путем реорганизации Всеволожского электротеплосетевого предприятия «Леноблэнерго».

В соответствии с Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27.12.1991 г. № 3020-I «О разграничении государственной собственности в Российской Федерации» Комитет по управлению муниципальным имуществом Всеволожского района решением №55 от 17.12.1993 г. придал Всеволожскому предприятию электрических сетей статус муниципального предприятия и утвердил Устав МП «ВПЭС».

Муниципальное предприятие «Всеволожское предприятие электрических сетей», сокращенное наименование МП «ВПЭС» создано в соответствии с решением председателя комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Всеволожского района Ленинградской области от 17.12.1993 г. № 55.

Учредителем является Администрация муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Предприятие создано как юридическое лицо с момента государственной регистрации. Свидетельство о регистрации серия ГС №1600 выдано на основании постановления Главы администрации Всеволожского района Ленинградской области от 27.12.1993 № 3725.

Предприятию присвоены ИНН 4703005850, КПП 470301001.

Сведения о правопродшественнике:

Муниципальное предприятие «Всеволожский электросервис» (ИНН 4703074388)

Реорганизация зарегистрирована в Администрации Всеволожского района. Свидетельство о внесении записи в государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серии 47 № 000466026 выдано 26.09.2002. ОГРН 1024700557353.

Реорганизация юридического лица в форме выделения из него другого юридического лица ГРН 2044700564192 дата 11.08.2004

Реорганизация юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица ГРН 2074703010589 01.03.2007 (Договор о присоединении)

Решение о реорганизации юридического лица

Номер документа 4436 Дата документа 19.12.2006

Место нахождения Предприятия: 188640, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Всеволожск г, Межевая ул., дом 6В.

В 2021 году действовала редакция Устава, утвержденная Постановлением Администрации Всеволожского района (МО «Всеволожский Муниципальный район» Ленинградской области) от 05.10.2012 № 3250.

В соответствии с Уставом Предприятия уставный капитал в 2022 году составлял 102 893,75 руб.

Размер резервного фонда составляет не ниже пяти процентов уставного фонда Предприятия.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Имущество Предприятия принадлежит на праве хозяйственного ведения. Собственником Имущества Предприятия является муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Полномочия собственника осуществляет администрация МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

2. Основные виды деятельности Предприятия

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности;
- оказание услуг по оперативно – диспетчерскому управлению технологическими процессами в электрических сетях;
- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электроэнергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям;
- обеспечение работоспособности электрических сетей;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- выполнение работ по разработке технических условий на подключение электропринимающих устройств;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация грузоподъемных кранов и подъемников (вышек);
- эксплуатация собственных и арендованных (зафрахтованных) транспортных средств, в том числе железнодорожного подвижного состава и автомобилей;
- сдача движимого и недвижимого имущества в аренду;
- производство электромонтажных работ;
- производство пусконаладочных работ;
- контроль за работами в области электроснабжения;
- устройство систем электроснабжения.

Предприятие осуществляло свою деятельность в 2022 году на основании следующих свидетельств о допуске к видам работ и лицензий:

№ п/п	Наименование СРО	Вид права	Регистрационный номер члена в реестре членов СРО, дата
1.	Ассоциация проектировщиков	Право осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда	№587, 12.07.2019, Протокол Правления

№ п/п	Наименование СРО	Вид права	Регистрационный номер члена в реестре членов СРО, дата
	«Национальное Проектное Объединение»		Ассоциации № 219-ПА от 12.07.2020
2.	Ассоциация «Строительный комплекс Ленинградской области»	Право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии	СРО-С-280-20062017 Уведомление от от 04.05.2018

3. Сведения об аудиторе Предприятия

Аудитор Предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит»

ОГРН 1030203903454

ИНН/КПП 0274066532/760401001

Место нахождения: Российская Федерация, 150001 г. Ярославль, ул. Наумова, 67/2, оф.310

ООО «РНК Аудит» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций

Саморегулируемой организации аудиторов 11 ноября 2016 г. за основным
регистрационным номером записи (ОРНЗ)11606055827

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия составила:

121 человек в 2021 году;

124 человека в 2022 году.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Управление Предприятием осуществляется единоличным исполнительным органом –
Директором.

С 26.06.2020г. по 10.03.2021г. директором Предприятия был назначен Кузнецов Антон
Анатольевич.

С 12.03.2021г. по 04.10.2021г. директором Предприятия был назначен Кулаков Михаил
Викторович.

С 04.10 2021г исполняющим обязанностей директора назначен Фефелов Максим
Николаевич, Распоряжение Администрации МО Всеволожский муниципальный район ЛО
№ 1278/1.1-05 от 04 10 2021года.

Принят на работу директором 16 11 2021года, приказ №186/К от 16.11 2021года.

Контроль за деятельностью Предприятия осуществляет Администрация муниципального
образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

I. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Предприятия осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Предприятия на 2022г., утверждена приказом МП «ВПЭС» № ПР/283 от 31 декабря 2021 года и вступает в силу с 01. 01.2022г.

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

основные средства и нематериальные активы, приведенные по остаточной стоимости, т.е. по затратам на их приобретение, сооружение и изготовление за вычетом суммы начисленной амортизации;

активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение; оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

9. Нематериальные активы и их классификация

Предприятие учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР).

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Предприятие устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Предприятия на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Предприятия.

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Предприятие не проводит переоценку нематериальных активов.

10. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили), а также объекты, которые входят в состав электросетевого хозяйства, а так же объекты передаваемые организации в хозяйственное ведение считать основными средствами вне зависимости от их стоимости.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом, сроки полезного использования частей, из которых состоит объект, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам Классификации основных средств, применяемой Предприятием, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Для объектов основных средств, полученных в финансовую аренду на баланс Лизингополучателя, срок полезного использования объекта для Лизингополучателя ограничивается сроком аренды, при одновременном выполнении следующих условий:

- договором лизинга установлено право Лизингополучателя выкупить имущество;
- у Предприятия-Лизингополучателя нет уверенности в том, что по окончании договора она воспользуется этим правом выкупа.

Если договором предусмотрено обязательство выкупа лизингового имущества, то срок полезного использования устанавливается в общеустановленном порядке.

Срок полезного использования определяется Инженерной службой Предприятия или Службой, ответственной за приобретение и эксплуатацию объектов.

Выбытие основных средств осуществляется по остаточной стоимости.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Предприятием самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на балансе или за балансом у лизингополучателя в соответствии с условиями заключенного договора.

Имущество, полученное по договору лизинга, числящееся согласно договору на балансе лизингодателя, отражается у лизингополучателя за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные и полученные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

- актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;
- актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);
- актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках

предыдущим собственником. проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Оценка активов основных средств

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:

- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;

- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 настоящего Положения;

- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР - в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств - в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:

- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

К иным вложениям во внеоборотные активы относятся материально-производственные активы (сырье, материалы, комплектующие и т.п.), предназначенные для создания внеоборотных активов, до момента приведения их в то место и (или) состояние, в которых Предприятие намерено их использовать. Стоимость данных внеоборотных материально-производственных активов определяется Предприятием без обособленного отражения по синтетическим и аналитическим счетам.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе вложения во внеоборотные активы отражаются в строке 1110 «Нематериальные активы» и по строке 1150 «Основные средства».

11. Финансовые вложения. Классификация финансовых вложений

Предприятие может осуществлять финансовые вложения только с согласия собственника в соответствии с п. 3.1 Устава.

В 2022 году такие активы отсутствовали.

12. Прочие оборотные и внеоборотные активы

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

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- вложения во внеоборотные активы на праве хозяйственного ведения;
- прочие внеоборотные активы.

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты стоимость неисключительных прав пользования результатами интеллектуальной деятельности и иные расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты прочие оборотные активы;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- прочие оборотные активы.

13. Запасы

Классификация запасов

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов электросетевого хозяйства и объектов, переданных в хозяйственное ведение), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Предприятие ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Предприятие применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка запасов

В Предприятии запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Предприятием запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только

в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Предприятия в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Предприятии до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов

Предприятие образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

14. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

В Предприятии бухгалтерский учет расходов на выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

15. Расходы будущих периодов

Расходы квалифицируются в качестве расходов будущих периодов (РБП) при соблюдении следующих условий:

- затраты понесены (уменьшение экономических выгод несомненно);
- затраты не могут быть включены в стоимость другого актива;
- произведенные затраты определенно относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчетности обеспечивают будущие экономические выгоды.

Учет РБП ведется по видам расходов, в частности:

- расходы на приобретение программного обеспечения;

Первоначальной стоимостью единицы бухгалтерского учета РБП является совокупность расходов, направленных на формирование одного инвентарного объекта расходов будущих периодов.

Не включаются в первоначальную стоимость объекта учета РБП общехозяйственные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением или созданием объекта РБП.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на соответствующие счета затрат в течение периода, к которому они относятся (с учетом связи между этими расходами и доходами, к которым они относятся).

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Предприятием самостоятельно в зависимости от продолжительности периода, в течение которого Предприятие планирует получать экономические выгоды от их использования (но не более срока действия договора или иных прав на актив).

Период списания РБП в части прав пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, право пользования которыми предоставлено в соответствии с договорами с неопределенным сроком действия, не может превышать пяти лет.

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями с учетом всех предоставленных предприятию скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

17. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Предприятие может отнести к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Предприятия соответствующих операций, в отчёте о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
- платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В отчете о движении денежных средств, платежи по страховым взносам отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- Возврат переплат по налогам;
- Возвраты оплат от поставщиков и покупателей;
- Оплата налогов и сборов, включая оплату госпошлин (кроме налога на прибыль);
- Штрафные санкции;
- Оплаты страховых премий по договорам страхования;
- Прочие поступления и выплаты.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

Предприятие учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, вклады в Имущество, полученное от Учредителя в хозяйственное ведение, а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Предприятие сформировало резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренном Уставом Предприятия.

19. Кредиты и займы полученные

Предприятие вправе осуществлять заимствования по согласованию с собственником имущества согласно п.3.11 устава в форме:

- кредитов по договорам кредитных организаций;
- бюджетных кредитов, предоставленных на условиях и в пределах лимитов, предусмотренных бюджетным законодательством.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления. В 2022 году Предприятие не привлекало кредиты и займы

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Предприятие признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Предприятие создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. По строке 1430 «Оценочные обязательства» отражаются оценочные обязательства срок исполнения которых предполагается более чем через 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочные). По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются оценочные обязательства, ожидаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не определен.

21. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1233 «Задолженность по налогам и сборам».

22. Признание доходов и расходов.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок (накидок).

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии и мощности;
- выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и признаются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Предприятия признаются:

- проценты по депозитным вкладам;
- прибыль от реализации и ликвидации оборотных и внеоборотных активов;
- доходы от восстановления оценочных резервов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году;
- доходы от пересмотра оценочных обязательств;
- излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- прочее.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, а также предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договору аренды (субаренды), носящие систематический характер.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы, услуги факторинга);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, долгосрочных активов к продаже и иных активов;
- расходы на оплату штрафов, пеней, иных санкций за нарушение условий договоров;
- отчисления в оценочные резервы;
- убытки, связанные с пересмотром оценочных значений;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочее.

23. Изменения в учетной политике Предприятия на 2022 год

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 01.01.2022 в МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» внесены изменения в Учетную политику, в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204 н.

С 01.01.2022 г. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021г. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, которые входят в состав электросетевого хозяйства, а так же объекты передаваемые Обществу в хозяйственное ведение считаются основными средствами вне зависимости от их стоимости.

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за 2021 год соответствующие строки бухгалтерского баланса были пересмотрены и изменены.

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках на 31.12.2021.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений ФСБУ	Корректировка согласно ФСБУ	Сумма с учетом корректировки
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства в т.ч.	1150	1 029 992	56 124	1 086 116
Основные средства организации	1151	998 481	56 123	1 054 604
Отложенные налоговые активы	1180	25 594	1 728	27 322
Итого по разделу I	1100	1 058 245	57852	1 116 097
БАЛАНС	1600	1 214 890	57 851	1 272 741
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	587 989	44 899	632 888
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 613	12952	51 565

II Раскрытие существенных показателей.

24. Основные средства

тыс. руб.

Показатели	Первоначальная стоимость основных средств на начало года		Движение основных средств		Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода		Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода
	Всего	В т. ч. производственного назначения	Ввод ОС	Выбытие ОС	Всего	В т. ч. производственного назначения	
Здания	33 418	33 418	0	0	33 418	33 418	19 398
Сооружения	915 994	915 994	33 661	128	949 527	949 527	585 801
Машины и оборудование	561 656	561 656	48 488	330	609 814	609 814	415 968
Транспортные средства	44 707	44 707	1 923		46 630	46 630	26 206
Производственный и хозяйственный инвентарь	187	187			187	187	
Офисное оборудование	973	973			973	973	12
ИТОГО:	1 556	1 556 935	84 073	458	1 640 550	1 640 550	1 047 386

Данные о движении за 2022 год сумм начисленной амортизации по группам основных средств:

Группа основных средств	Начисленная амортизация на 31.12.2021	Начисленная амортизация на 31.12.2022
Здания	1 002	1 410
Сооружения	50 822	53 375
Машины и оборудование	28 567	32 380
Транспортные средства	4 017	3 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0
Офисное оборудование	12	10
ИТОГО	84 420	90 994

В соответствии с учетной политикой предприятия амортизация начисляется линейным способом.

В связи с вводом в эксплуатацию крупных объектов ОС (сооружения, сети, машины и оборудование) на общую сумму 84 073 тыс. руб., а также с пересмотром срока полезного использования основных средств в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020, сумма амортизации на конец 2022 г. увеличилась.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Поскольку основными средствами Предприятие владеет на праве хозяйственного ведения переоценка в 2022 году не проводилась, возможно проведение переоценки в будущем по решению собственника.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 2 «Основные Средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 году предприятие получило в лизинг основные средства стоимостью 11 732 тыс. руб. По условиям контракта № 352448 от 28.08.2019 г. объекты в лизинге отражаются на балансе лизингополучателя.

За имущество, полученное по договору лизинга № 352448 от 28.08.2019г., предприятием в 2022 году выплачены все оставшиеся лизинговые платежи в размере 4 303 тыс. руб., в том числе выкупная стоимость 1,2 тыс. руб., все обязательства по данному договору исполнены в полном объеме.

Также в 2019 году предприятие получало в лизинг основные средства стоимостью 5650 тыс. руб. По условиям контракта № 352465 от 28.08.2019 г. объекты в лизинге отражаются на балансе лизингополучателя, предприятием в 2022 году выплачены все оставшиеся лизинговые платежи в размере 1 508 тыс. руб., в том числе выкупная стоимость 1,2 тыс. руб., все обязательства по данному договору исполнены в полном объеме.

В 2022 приобретены в лизинг два автомобиля марки LADA по договорам лизинга с ООО «Альфаомобиль» №22877-СПБ-22АМ-Л от 26 09 2022 г и №22878-СПБ-22АМ-Л от 26 09 2022 г. Срок действия договоров до 20 09 2024 года. В 2022 году оплачено лизинговых платежей в размере 338 т.р. в том числе авансовый платеж 196т. руб. по каждому договору. 4 октября 2022 года автомобили LADA приняты к учету и отражены на балансовом счете 01,03

Забалансовые счета

На забалансовых счетах отражена следующая информация

Счет		тыс. руб.
		Стоимость на 31.12.2022
001	Арендованные основные средства	7 227

25. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены в том числе:

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строительство объектов основных средств (стр. 1153)	2 180	3 190	2 935
Оборудование к установке (стр. 1152)	27 202	28 321	41 455
Принятие объектов основных средств на праве хозяйственного ведения (стр. 1191)	2 659	2 659	18 441
ИТОГО:	32 041	34 170	62 831

26. Оборотные активы

Запасы

тыс. руб.

Показатели	Код строки бухгалтерского баланса	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода	Изменения +; -
Запасы и затраты, в том числе:	1210	20 218	27 055	6 837
Сырье, материалы	1211	20 218	27 055	6 837
НДС по приобретенным ценностям	1220	6 368	1 056	-5 312
Дебиторская задолженность, всего: в том числе:	1230	118 368	151 547	33 179
Поставщики и подрядчики	1231	41 393	54 785	13 392
Покупатели и заказчики	1232	72 124	88 899	16 775
Налоги и сборы	1233	2 951	3 283	332
Прочие дебиторы	1234	1 900	4 580	2 680
Прочие оборотные активы	1260	1 030	469	-561

Запасы

тыс. руб.

Группа МПЗ	Стоимость запасов на 31.12.2021, тыс. руб.	Стоимость запасов на 31.12.2022, тыс. руб.
Сырье и материалы	17 861	23 274
Топливо	129	187
Тара и тарные материалы	6	6
Запасные части	10	16
прочие материалы	336	2 533
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	319	414
Спецодежда	1 557	625
ИТОГО	20 218	27 055

Инвентаризация МПЗ проведена в 2022г. перед составлением годовой отчетности.

В 2022 г. МПЗ в залог не передавались, резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

27. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование группы дебиторов	Код строки бухгалтерского баланса	Сумма задолженности			Изменения + -
		на начало года	на конец года	из гр.4. просроченная	
Дебиторская задолженность всего:	1230	118 368	151 547	38 777	33 179
в том числе по видам:					0
- задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги	1232	72 124	88 899	2 926	16 775
- задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	1231	41 393	54 785	38 777	13 392
- переплата по налогам и сборам	1233	2 951	3 283	0	332
- сумма прочей задолженности	1234	1 900	4 580	0	2 680

Информация по дебиторской задолженности по строке 1230 также представлена в Пояснение № 5.1 и 5.2 к бухгалтерской отчетности за 2022 год
Сумма дебиторской задолженности подтверждена актами сверки и результатами инвентаризации.

Расшифровка прочей задолженности (строка 1234 бухгалтерского баланса)

тыс. руб			
Расчеты с разными дебиторами сч.76	на начало года	на конец отчетного периода	изменения, +, -
Создан резерв по сомнительным долгам	4 049	2 125	-1 925
сч.76,02 Расчеты по претензиям	142	142	0
сч.97,21 прочая дебиторская задолженность	145	140	-6
сч.76,07 Расчеты по претензиям	730	4 297	3567
Сч. 76,07 расчеты по лизингу	876		-876
Сч.76,10 прочие расчеты с физ. лицами	7		-7
ИТОГО сумма прочей задолженности	1 900	4 580	2 680

тыс. руб.						
СПРАВОЧНО расшифровка строки: 1234	на 31.12.2021			на 31.12.2022		
	учетная дебиторская задолженность	созданный резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	учетная дебиторская задолженность	созданный резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
УЧЕТНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ВСЕГО:	123 520	-5 152	118 368	154 445	-2 898	151 547
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	73 226	-1 102	72 124	89 673	-774	88 899
расчеты с поставщиками и заказчиками	41 393	0	41 393	54 785	0	54 785
прочая	5 950	-4 050	1 900	6 704	-2 124	4 580
Налоги и сборы	2 951		2 951	3 283		3 283

Увеличение дебиторской задолженности на 33 179 тыс. руб. произошло за счет увеличения авансовых платежей.

В соответствии с п.70 Приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. Списано за счет резерва 2 253 тыс. руб.

Крупные дебиторы свыше 1 000 тыс. руб. (без учета резерва) по учетной задолженности на 31.12.2022

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Всеволожская Электросетевая Компания»	1632
ООО «ЭНЕРГОСТРОЙ»	27 795
ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО»	1 528
ООО «СЛК ЭНЕРГО»	5000
ООО «МЭС»	16 009
ООО «СЗП»	1493
АО «ГСК»	1 279
АО «Петербургская Сбытовая Компания»	1064
ООО «ЖКК»	3386
Сучан А.Г.	1 680
ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО»	74 619
Седракам А.Р.	1 811
ООО «Солидар»	2125

28. Налогообложение

Налог на прибыль

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). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(40644)	(40644)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(80014)	(40644)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (по ставке 20%)		8129
3	Постоянный налоговый расход (доход)	33049	(195)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(17046)	7934
5	Отложенный налог на прибыль	(12378)	7934
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(12378)	7934
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(4676)	0

29. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 12 2022	На 31 12 2021	На 31 12 2020
Прочие оборотные активы	0	0	0
Расходы будущих периодов	135	62	78
НДС по приобретенным в лизинг ОС	334	968	2233
Итого	469	1030	2311

30. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	61	92	744
Средства на расчетных счетах	25505	10569	16424
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах			
Итого денежные средства	25566	10661	16501
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	25566	10661	16501

31. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование группы кредиторов	Код строки бухгалтерского баланса	Сумма задолженности			Изменения + -
		на начало года	на конец периода	из гр.3. просроченная	
Всего:	1520	401 551	370 231		31 320
в том числе:					
поставщики и подрядчики	1521	192 805	134 365	12 985	-58 440
задолженность перед покупателями по авансам полученным	1522	205 336	219 840	47 947	14 504
Задолженность по налогам, сборам, взносам	1523	1 868	11 109		9 241
прочие кредиторы	1524	1 542	4 917		3 375

Информация по кредиторской задолженности по строке 1520 также представлена в Пояснении №5.3 и 5.4 к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Сумма кредиторской задолженности подтверждена актами сверки и результатами инвентаризации.

Структура начисления налогов, сборов, обязательных платежей

тыс. руб.				
Наименование налогов	Сальдо на начала года	начислено	перечислено	Сальдо на конец отчетного периода (гр. 2+гр.3-гр.4- гр.5)
1	2	3	4	5
Федеральные налоги, в т.ч.				
Налог на добавленную стоимость	1 684	145 233	136 484	10 433
Налог на доходы физических лиц		14 122	14 109	12 857
Страховые взносы (ПФР, ФОМС)		29 431	29 431	
Страховые взносы, ФСС		3 143	3 204	
Страховые взносы, ФСС НС		433	433	
Налог на прибыль	+2 029	26 273	26 038	+2 264
Региональные налоги, в т.ч.				
Транспортный налог	30	125	124	31
Налог на имущество	+804	441	441	+363
Неналоговые платежи, в т.ч.				
Арендные платежи	0	4 565	4 565	0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	12	12	0

Основные кредиторы

Контрагент	Сумма тыс. руб.
ООО «ГК ЭЛЕКТРОРОС»	2 523
ООО «СЕВЭНЕРГОСЕТИ»	1 090
ООО «РКС-ЭНЕРГО»	87 852
ООО «РЭС»	12 986
ООО «СЗП»	8 134
ООО «Энергоконтроль»	21 156
Барзинский О.В.	1 086
ЗАО «РАНТ»	1 310
ЗАО «Универсальное Строительное Объединение»	25 492
ИП Иванов Э.Е.	1 248
МКУ «Единая служба заказчика ВР ЛО»	54 315
МОУ «СОШ №3» г.Всеволожск	25 730
АО «Ленинградская областная электросетевая компания»	1 952
ООО «ОНИКС»	1 844
ООО «ПЕТРОСТРОЙ»	37 870
ООО «СЗ «ЕВРОСТРОЙ»	3 503
ООО «СЗ «ИНВЕСТСТРОЙ КОРПОРАЦИЯ»	11 414
Котляровский О.А.	1 136
МОУ «СОШ «ТЦО ИМ.Петрова В.Я.»	7 053
Потребительский кооператив «Всеволожский»	5 508

32. Выручка и себестоимость по обычным видам деятельности

На основании приказа о принятии учетной политики предприятия в бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах» выручка от выполнения работ (оказания услуг) по каждому виду отражена (п 18.1 ПБУ 9/99): при показаниях менее 5 % - общей суммой, с расшифровкой выручки в пояснениях, при показаниях 5 % и более - в отдельности по каждому виду.

Оценка финансовых результатов деятельности невозможна без знания заинтересованными пользователями дополнительной информации о доходах по новым видам деятельности

«технологическое присоединение до 15 кВт», а также технологическое присоединение до 150 кВт» (менее 5%), поэтому информация раскрыта дополнительной строкой в отчете.

Выручка

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка всего		
В том числе:	612 904	501 978
передача электроэнергии	567 697	380 687
технологическое присоединение до 15 кВт	1 596	213
технологическое присоединение до 150 кВт	8 942	4 969
технологическое присоединение свыше 150 кВт	18 870	103 074
прочие работы	15799	13 035
Из них: бездоговорное потребление электроэнергии	4 687	3 776
электромонтажные работы	365	677
техническое обслуживание электроустановок	4 366	4 091
техническое обслуживание		500
платные услуги	5327	2 802
сдача в аренду ОС.		1 189

Себестоимость

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Расходы всего, в том числе:	488 703	505 507
передача электроэнергии	473 283	489 032
технологическое присоединение до 15 кВт	8 010	4 761
технологическое присоединение до 150 кВт	3 158	4 934
технологическое присоединение свыше 150 кВт	606	2 073
прочие работы:	3 646	4 707
Из них: бездоговорное потребление электроэнергии	389	782
электромонтажные работы	249	348
техническое обслуживание электроустановок	1 802	2 134
техническое обслуживание УО	0	245
платные услуги	1 206	1 170
сдача в аренду ОС		28

33. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих доходов, полученных Предприятием, составляет:

за 2022 год 5 735 тыс. руб.

за 2021 год 4 659 тыс. руб.;

Общая сумма прочих расходов, понесенных Предприятием, составляет:

за 2022 год 16 869 тыс. руб.

за 2021 год 8 583 тыс. руб.,

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы, всего:	5 735	4 659
Доходы, связанные с продажей, поступлением, выбытием и ликвидацией ОС	35	107
Стоимость оприходованных бывших в употреблении ТМЦ	100	277
Закрытие резервов по сомнительным долгам	326	
Списание доходов и расходов будущих периодов		
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	24	124
госпошлина судебная, неустойка за нарушение условий договора, проценты	995	212
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		1109
Компенсация стоимости мероприятий по переустройству сетей по соглашению и возмещению ущерба	1 171	
Корректировка АО «Петербургская сбытовая компания»		88
Иные доходы	943	987
Бездоговорное потребление электро энергии взыскано по исполнительному листу	2 141	

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Прочие расходы, всего:	(16 869)	(8 583)
Расходы, связанные с продажей, поступлением, выбытием и ликвидацией ОС	(358)	(348)
Корректировка АО «ПСК		(439)
Госпошлина	(1 863)	(253)
Административный штраф, неустойки по договорам	(12 726)	(5 385)
Материальная помощь в связи с выходом на пенсию, премии к юбилейной дате, на погребение в связи со смертью близкого родственника, рождение ребенка	(918)	(789)
Резервы по сомнительным долгам		
Расходы на услуги банка	(625)	(894)
Выделение мощности	-	
Иные расходы	(379)	(475)

34. Капитал и резервы

тыс. руб.

Показатели	Код строки бухгалтерского баланса	Наличие на начало года	Наличие на конец отчетного периода	Изменения, + -
Уставный капитал	1310	103	103	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	11 229	11 229	0
Резервный капитал	1360	5	5	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	165 017	166 517	1 500
Нераспределенная прибыль (принятые ссиги)	1370	632 888	695 848	62 960
ИТОГО	1300	809 242	873 702	64 460

За 2022 год получено от собственника имущества в хозяйственное ведение на сумму 1 500 тыс.руб.

35. Отчет об изменении капитала

Поступления активов (денежных средств, иного имущества) от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда отражено в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала, стр. 3310 Отчета об изменениях капитала за 2022 г.

36. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств, в разделе «Поступления по инвестиционной деятельности» в строке «Прочие поступления» (стр. 4210) отражена плата, полученная от заказчиков на технологическое присоединение 50 685 тыс. руб. за 2021 год, 49 268 тыс. руб. за 2022 год, которая используется на финансирование капитальных вложений.

37. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия не возникли.

38. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств в хозяйственной деятельности Организации не было.

39. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной для МП «ВПЭС» является лицо, осуществляющее функции Единоличного исполнительного органа.

Директору Кузнецову Антону Анатольевичу за 2021 год была выплачена заработная плата в размере 326 тыс. руб. На 31.12.21 г. Задолженность отсутствует.

Директору Кулакову Михаилу Викторовичу за 2021 год была выплачена заработная плата в размере 672 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.

Директору Фефелову Максиму Николаевичу за 2021 год была выплачена заработная плата в размере 58 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность отсутствует.

Директору Фефелову Максиму Николаевичу за 2022 год была выплачена заработная плата в размере 1 473 тыс. руб. На 31.12.2022 задолженность отсутствует.

40. Оценочное обязательство: Резерв на оплату отпусков

В бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков, исходя из количества не предоставленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником предприятия на конец каждого квартала.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице директора и его заместителей.

Вознаграждение директору за осуществление обязанностей единоличного исполнительного органа установлено трудовым договором с директором, заключённым на основании Решения Учредителя.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала установлено трудовым договором и локальными нормативными актами.

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 и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Наименование показателей	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Сумма краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе:	8197	7679
Оплата по окладу	3159	2853
Компенсация отпуска при увольнении	45	148
Выходное пособие в связи с расторжением трудового договора по соглашению сторон	122	
Компенсация при прекращении трудового договора с руководителем	0	278
Премия разовая	89	276
Премия по итогам года		
Премия месячная	2326	1946
Оплата отпуска по календарным дням	581	239
Пособие по временной нетрудоспособности за первые три дня	6	20
Страховые взносы	1726	1610
Оценочные обязательства на оплату ежегодного отпуска (оплата труда) на 31 декабря отчетного года	112	239
Оценочные обязательства на оплату ежегодного отпуска (взносы) на 31 декабря отчетного года	32	70

42. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

тыс. руб.

Наименование расхода	2022	2021
Электроэнергия	2 183	2 457
Тепловая энергия	514	521
Итого	2 074	2 978

43. Кадры, заработная плата, социальная политика

Сведения об оплате труда и численности за 2022 год

Наименование показателей предприятия	Единица измерения	за 2021 год	за 2022 год	Откл. (+) увел.; (-) сниж.
Среднесписочная численность по предприятию - всего	чел.	121	124	3
Фонд оплаты труда по предприятию - всего	тыс. руб.	101 592	109 131	7 539
Среднемесячная заработная плата по предприятию - всего	руб.	69 970	73 340	3 370

Кадровая работа, охрана труда, социальная работа.

В 2022 году работникам выдавалась материальная помощь и премии в соответствии с коллективным договором на сумму 1 030 тыс. руб. В течении 2022 года работникам предприятия выдавались благодарности, грамоты и др. поощрения.

В течение 2022 года Предприятие исполняло требования Законодательства в области охраны труда.

Расходы за 2022 год на мероприятия по ОТ составили 2 968,0 тыс. руб.

Оборудован и функционирует технический класс для проведения занятий по охране труда и безопасности дорожного движения (БДД), пять информационных уголков с плакатами по охране труда, электробезопасности, противопожарной безопасности, информационные стенды по электробезопасности, гражданской обороне и ЧС.

Установлена и функционирует в круглосуточном режиме система видеонаблюдения в производственных помещениях, бытовых помещениях и обзора территории предприятия.

45. Условные риски хозяйственной деятельности.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Предприятие подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Предприятия отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Предприятие понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Предприятия, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Предприятием в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Предприятия мог бы возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены дебиторской задолженностью заказчиков за оказанные услуги по водоснабжению, водоотведению в соответствии с условиями договоров и у Предприятия не имеется сомнения в платежеспособности данных Заказчиков. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Предприятия считает, что существенной концентрации кредитного риска у Предприятия нет.

Предприятие заключает договоры с поставщиками (подрядчиками) по результатам конкурсных процедур, проводимых в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», а также в случае использования бюджетных средств и проведения аудита в соответствии с Федеральным Законом 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Предприятия.

Рост цен на товары, работы и услуги, закупаемые Предприятием, и изменение макроэкономических условий, приводит к увеличению себестоимости продаж. Руководство Предприятия оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам, а также ввиду введения США, ЕС и отдельными странами против России нового пакета экономических санкций. См. также ниже «Непрерывность деятельности».

Цены на услуги, реализуемые Предприятием, регулируются на государственном уровне. Их рост и изменение макроэкономических условий, не приводит к существенному снижению спроса на работы и услуги, выполняемые Предприятием, в связи с чем, руководство Предприятия не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022 данный риск на Предприятии отсутствует.

Предприятие управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Предприятие проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Предприятие осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. У Предприятия отсутствует валютный риск ввиду отсутствия договоров, выраженных в иностранной валюте

Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени. Налоговая система в Российской Федерации является относительно новой и характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования. Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В 2022 году у предприятия отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Предприятием не принималось решения о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которые могут быть выделены операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о критерии существенности ошибок

В приказе к учетной политике для целей бухгалтерского учета закреплен критерий существенности ошибок в размере 5% от суммы Выручки (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В отражении показателей отчетности в текущем периоде существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

Риски в области тарифного регулирования.

Основным видом деятельности Предприятия является оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности, а тариф на данный вид деятельности устанавливается Федеральной службой по тарифам РФ. В случае установления государственным

регулятором в области тарифного регулирования экономически обоснованного тарифа значительно ниже заявленного экономически обоснованного уровня, изменения могут негативно сказаться на финансовых результатах деятельности Предприятия.

Риски по полученным авансам за технологическое присоединение. Предприятие получает авансовые платежи по договорам на технологическое присоединение по всем своим существенным условиям данный договор соответствует договору возмездного оказания услуг; В соответствии со ст. 782 ГК РФ, заказчик вправе отказаться от исполнения договора возмездного оказания услуг при условии оплаты исполнителю фактически понесенных им расходов. Исполнитель вправе отказаться от исполнения обязательств по договору возмездного оказания услуг лишь при условии полного возмещения заказчику убытков.

В связи с изложенным, в случае одностороннего отказа от исполнения договора об осуществлении технологического присоединения со стороны заявителя (заказчика) до момента его исполнения сторонами существуют риски возврата внесенных заявителем (заказчиком) авансовых платежей внесенной заявителем (заказчиком) платы за технологическое присоединение в объеме сверх фактически понесенных сетевой организацией расходов на момент такого одностороннего отказа

В случае реализации одного или нескольких из перечисленных рисков Предприятие предпримет меры по минимизации негативных последствий. Предварительная разработка соответствующих мероприятий затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

46.Сведения, предусмотренные законодательством в отношении экологической деятельности Предприятия

Предприятие ведет ежеквартальный контроль состава атмосферного воздуха и уровня шума на границе СЗЗ территории МП «ВПЭС» путем лабораторных исследований, выполняемый ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ленинградской области во Всеволожском районе» согласно договору на сумму 26 016 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%; 4 336 тыс.руб. за 2022г.

Вносится плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения согласно Правилам холодного водоснабжения и водоотведения», утв. постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 в ред. от 22.05.2020 № 728 (п.123 (4)).

Согласно приказу Минприроды РФ от 09.01.17 №3 ФЗ от 10.01.2001 №7 «Об охране окружающего воздуха» плата на негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год составила 2 714 тыс.руб.

Заключен договор с АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на сумму 79 862 руб. 88 коп. по площадкам в г.Всеволожск, п.Токсово и на сумму 3 253 руб. 68 коп. на площадке в п.Рахья.

Согласно приказу Управления от 23.03.2018 №3 «О порядке ведения регионального кадастра отходов Ленинградской области» подан отчет за 2022 год в электронном виде посредством ГИС «Региональный кадастр отходов Ленинградской области» и принят в Комитет ЛО по обращению с отходами.

На все отходы I-IV классов опасности разработаны паспорта опасных отходов (22 шт.).
На Предприятии получено Свидетельство о постановке на государственный учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду (НВОС). Объект III категории, оказывающие незначительное НВОС.

По итогам за 2022 год:

образовалось отходов – 30,459 т, передано на утилизацию – 15,000т отходов, на размещение – 4,047 т отходов, передано Региональному оператору по обращению с ТКО – 11,412 т.

47. Непрерывность деятельности

У Предприятия отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Предприятие способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих контрактов по основному виду деятельности. Также заключаются новые коммерческие контракты. Руководство Предприятия предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Предприятия.

Предприятие относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия. В ближайшем будущем, это обстоятельство не влияет на способность Предприятия продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор

27 03 2023



Фефелов М.Н.