

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды;  
кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 183034, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Свердлова, д.39, корп.1

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

КОДЫ		
0710001		
27	03	2023
88036460		
5190907139		
35.30		
12267	13	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма ГНК"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

7606131533
1227600014400

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
<b>ч1р1</b>	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	5 241	5 284	7 321
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>ч1р2</b>	Основные средства	1150	6 374 730	1 328 636	881 798
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<b>ч1р3</b>	Финансовые вложения	1170	8 064	81	-
<b>ч2р8</b>	Отложенные налоговые активы	1180	750 340	526 555	619 665
	Прочие внеоборотные активы	1190	272 288	287 160	134 681
<b>ч1р2</b>	незавершенные капитальные вложения	1191	258 554	267 542	113 666
	прочие	1192	13 734	19 618	21 015
	Итого по разделу I	1100	7 410 663	2 147 716	1 643 465
<b>ч1р4</b>	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 111 523	1 632 039	1 166 091
	сырье, материалы	1211	1 109 219	1 630 382	1 162 488
	готовая продукция	1212	-	-	-
	прочие запасы	1213	2 304	1 657	3 603
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 425	31 181	27 499
<b>ч1р5</b>	Дебиторская задолженность	1230	9 900 725	9 415 177	9 767 889
	покупатели и заказчики	1231	7 818 407	8 025 749	7 753 047
	прочие	1232	2 082 318	1 389 428	2 014 842
<b>ч1р3</b>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	73 024	14 608	19 853
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	721 853	76 169	285 922
<b>ч2р8</b>	Прочие оборотные активы	1260	87	4 085	124
	Итого по разделу II	1200	11 829 637	11 173 259	11 267 378
	<b>БАЛАНС</b>	1600	19 240 300	13 320 975	12 910 843

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
ч2р8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 797 172	3 837 093	3 837 093
	Уставный капитал до регистрации изменений	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 172 497	2 172 497	2 172 497
	Резервный капитал	1360	163 768	153 327	153 327
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 440 242	(524 228)	(310 854)
	Итого по разделу III	1300	8 573 679	5 638 689	5 852 063
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ч1р5	Заемные средства	1410	161 679	-	-
ч2р8	Отложенные налоговые обязательства	1420	712 643	58 072	249 983
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ч2р8	Прочие обязательства	1450	951 207	53 385	-
	Итого по разделу IV	1400	1 825 529	111 457	249 983
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
ч1р5	Заемные средства	1510	3 203 584	1 867 644	2 912 604
ч1р5	Кредиторская задолженность	1520	4 825 947	5 379 444	3 564 697
	поставщики и подрядчики	1521	3 760 391	5 092 496	3 293 653
	задолженность перед персоналом	1522	99 078	94 905	84 886
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	224 105	79 309	68 245
	задолженность по налогам и сборам	1524	179 933	42 734	25 505
	прочие кредиторы	1525	562 440	70 000	92 408
ч2р8	Доходы будущих периодов	1530	96 948	11 601	15 472
ч1р7	Оценочные обязательства	1540	342 673	312 140	316 024
	Прочие обязательства	1550	371 940	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 841 092	7 570 829	6 808 797
	<b>БАЛАНС</b>	1700	19 240 300	13 320 975	12 910 843

Руководитель

Истомина А.П.

" 27 " марта 2023 г.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности


Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	27	03	2023
По ОКПО	88036460		
ИНН	5190907139		
по			
ОКВЭД 2	35.30		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
ч2р6	Выручка <sup>5</sup>	2110	16 328 151	15 743 452
	тепловая энергия	2111	8 995 030	8 628 120
	передача тепловой энергии от сторонних источников	2112	668 578	589 614
	передача электроэнергии	2113	188 182	186 289
	прочая	2114	261 607	205 166
	компенсация выпадающих доходов	2115	6 214 754	6 134 263
ч2р6	Себестоимость продаж	2120	( 15 589 546 )	( 15 870 121 )
	тепловая энергия	2121	( 14 354 021 )	( 14 839 433 )
	передача тепловой энергии от сторонних источников	2122	( 816 255 )	( 657 692 )
	передача электроэнергии	2123	( 259 630 )	( 226 280 )
	прочая	2124	( 159 640 )	( 146 716 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	738 605	(126 669)
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
ч2р6	Управленческие расходы	2220	( 671 330 )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	67 275	(126 669)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	49 613	3 201
	Проценты к уплате	2330	( 291 447 )	( 179 579 )
ч2р6	Прочие доходы	2340	972 866	1 208 839
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда	2341	61 686	48 442
	прибыль прошлых лет	2342	11 449	3 928
	переуступка права требования	2343	61 235	4 020
	восстановление резерва по сомнительным долгам	2344	734 381	1 097 732
	доходы от реализации топлива	2345	15 264	2 963
	прочие	2346	88 851	51 754
ч2р6	Прочие расходы	2350	( 1 701 290 )	( 1 400 234 )
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда	2351	( 178 599 )	( 70 664 )
	госпошлина	2352	( 25 186 )	( 24 318 )
	переуступка права требования	2353	( 60 667 )	( 2 999 )
	убытки прошлых лет	2354	( 9 307 )	( 71 301 )
	резерв по сомнительным долгам	2355	( 1 157 802 )	( 795 797 )
	списание дебиторской задолженности	2356	( 188 768 )	( 398 002 )
	расходы по реализации топлива	2357	( 12 683 )	( 3 055 )
	прочие	2358	( 68 278 )	( 34 098 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(902 983)	(494 442)
	Налог на прибыль	2410	125 870	76 603
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( 15 089 )
	отложенный налог на прибыль	2412	125 870	91 692
	Прочее	2460	3 552	(791)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(773 561)	(418 630)

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	(773 561)	(418 630)
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Истомина А.П.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 2023

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".





**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	27	03	2023
По ОКПО	88036460		
ИНН	5190907139		
по ОКВЭД 2	35.30		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	3100	3 837 093	-	2 172 497	153 327	(310 854)	5 852 063
<u>за 2021 г.</u> <sup>2</sup> Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	205 256	205 256
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	205 256	205 256
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	( 418 630 )	( 418 630 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 418 630 )	( 418 630 )
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	3200	3 837 093	-	2 172 497	153 327	(524 228)	5 638 689
за 2022 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 500 124	-	-	10 441	2 738 031	4 248 596
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	1 500 124	-	-	10 441	2 738 031	4 248 596
Уменьшение капитала - всего:	3320	( 540 045 )	-	-	-	( 773 561 )	( 1 313 606 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 773 561 )	( 773 561 )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	(540 045)	-	-	-	-	(540 045)
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. <sup>3</sup>	3300	4 797 172	-	2 172 497	163 768	1 440 242	8 573 679



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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2021 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	5 852 063	(418 630)	-	5 433 433
до корректировок	3410	-	205 256	-	205 256
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	5 852 063	(213 374)	-	5 638 689
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(310 854)	(418 630)	-	(729 484)
до корректировок	3411	-	205 256	-	205 256
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(310 854)	(213 374)	-	(524 228)
после корректировок					
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	8670627	5650290	5867535

Руководитель  Истомина А.П.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.







**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды;  
кондиционирование воздуха  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	27	03	2023
По ОКПО	88036460		
ИНН	5190907139		
по ОКВЭД 2	35.30		
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	16 188 350	15 698 417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 335 735	8 549 880
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление субсидий	4114	6 353 657	7 003 109
прочие поступления	4119	498 958	145 428
Платежи - всего	4120	( 16 325 532 )	( 14 621 599 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 12 379 559 )	( 10 847 725 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 2 776 271 )	( 2 511 940 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 293 134 )	( 181 749 )
налога на прибыль организаций	4124	( 3 648 )	( - )
прочих налогов	4125	( 36 233 )	( 36 193 )
взносов во внебюджетные фонды	4126	( 702 706 )	( 759 204 )
налог на добавленную стоимость	4127	( - )	( 6 175 )
прочие платежи	4129	( 133 981 )	( 278 613 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(137 182)	1 076 818

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	119 011	5 137
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 167	-
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	-	4 180
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	601	957
прочие поступления	4219	116 243	-
Платежи - всего	4220	( 837 790 )	( 247 940 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 837 790 )	( 247 859 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( 81 )
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	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(718 779)	(242 803)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8 917 208	3 897 696
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 917 208	3 897 696
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	-	-



Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 7 415 563 )	( 4 941 464 )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 10 034 )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 7 405 529 )	( 4 941 464 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 501 645	(1 043 768)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	645 684	(209 753)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76 169	285 922
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	721 853	76 169
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Истомина А.П.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 2023 г.

#### Применения

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду







**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

**Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2022 ГОД часть 1**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	15 623	( 10 340 )	-	( - )	-	( 1 966 )	-	15 623	( 12 306 )	
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	15 623	( 8 302 )	-	( - )	-	( 2 038 )	-	15 623	( 10 340 )	
в том числе:	5101	за 20 22 г. <sup>1</sup>	80	( 80 )		( - )	-	( - )	-	80	( 80 )	
	5111	за 20 21 г. <sup>2</sup>	80	( 80 )		( - )	-	( - )	-	80	( 80 )	
1С: Управление теплосетью	5102	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4 120	( 4 120 )		( - )	-	( - )	-	4 120	( 4 120 )	
	5112	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 120	( 4 120 )		( - )	-	( - )	-	4 120	( 4 120 )	
*1С: Предприятие 8* (программный продукт - 1С: Документооборот)	5103	за 20 22 г. <sup>1</sup>	499	( 499 )		( - )	-	( - )	-	499	( 499 )	
	5113	за 20 21 г. <sup>2</sup>	499	( 499 )		( - )	-	( - )	-	499	( 499 )	
Автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельностью по учету сбыта тепловой	5104	за 20 22 г. <sup>1</sup>	2 986	( 1 493 )		( - )	-	( 597 )	-	2 986	( 2 090 )	
	5114	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2 986	( 896 )		( - )	-	( 597 )	-	2 986	( 1 493 )	
1С:Зарплата и управление персоналом 8, КОРП, редакция 3.1.	5105	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3 945	( 2 301 )		( - )	-	( 789 )	-	3 945	( 3 090 )	
	5115	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3 945	( 1 512 )		( - )	-	( 789 )	-	3 945	( 2 301 )	
1С 8: Управление автотранспортом	5106	за 20 22 г. <sup>1</sup>	611	( 238 )		( - )	-	( 204 )	-	611	( 442 )	
	5116	за 20 21 г. <sup>2</sup>	611	( 34 )		( - )	-	( 204 )	-	611	( 238 )	
Объекты концессионных соглашений	5107	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3 382	( 1 609 )		( - )	-	( 376 )	-	3 382	( 1 985 )	
	5117	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3 382	( 1 161 )		( - )	-	( 448 )	-	3 382	( 1 609 )	

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	9	9	3
в том числе: Интернет-сайт	5131	1	1	1
"1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)	5132	1	1	1
1С: Управление теплосетью	5133	1	1	1
Объекты концессионных соглашений	5133	6	6	-

### 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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5171	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5172	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	1 924	( - )	( - )	1 924
	5190	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: Объекты концессионных соглашений	5181	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	1 924	( - )	( - )	1 924
	5191	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>8</sup>	переоценка (ФСБУ 6/2020)		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 888 168	( 559 532 )	29 561 371	( 41 668 )	33 194	( 24 506 803 )	-	-	31 407 871	( 25 033 141 )
в том числе:												
Здания	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 459 346	( 577 548 )	452 936	( 8 077 )	7 989	( 258 968 )	( 16 037 )	( 268 995 )	1 888 168	( 559 532 )
	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	124 748	( 26 983 )	3 889 503	( 14 )	10	( 2 478 685 )	( )	( )	4 014 237	( 2 505 658 )
	5211	за 20 21 г. <sup>2</sup>	120 675	( 19 784 )	4 203	( - )	-	( 9 579 )	( 130 )	( 2 380 )	124 748	( 26 983 )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г. <sup>1</sup>	598 711	( 130 545 )	23 727 834	( )	( )	( 21 579 059 )	( )	( )	24 326 545	( 21 709 604 )
	5212	за 20 21 г. <sup>2</sup>	277 213	( 82 082 )	322 876	( - )	-	( 70 855 )	( 1 378 )	( 22 392 )	598 711	( 130 545 )
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г. <sup>1</sup>	772 859	( 219 807 )	574 714	( 13 629 )	8 549	( 348 389 )	( )	( )	1 333 944	( 559 647 )
	5213	за 20 21 г. <sup>2</sup>	710 144	( 264 861 )	119 089	( 8 077 )	7 989	( 125 867 )	( 48 297 )	( 162 932 )	772 859	( 219 807 )
Транспортные средства	5204	за 20 22 г. <sup>1</sup>	337 332	( 180 163 )	91 256	( 12 807 )	9 417	( 61 503 )	( )	( )	415 781	( 232 249 )
	5214	за 20 21 г. <sup>2</sup>	346 759	( 210 528 )	6 167	( - )	( )	( 52 546 )	( 15 594 )	( 82 911 )	337 332	( 180 163 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г. <sup>1</sup>	101	( 10 )	809	( - )	( )	( 629 )	( )	( )	910	( 639 )
	5215	за 20 21 г. <sup>2</sup>	485	( 293 )	601	( - )	-	( 121 )	( 985 )	( 404 )	101	( 10 )
Земля	5206	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4 070	( - )	1 191 117	( - )	-	( - )	( )	( )	1 195 187	( - )
	5216	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 070	( - )	( )	( - )	-	( - )	( )	( )	4 070	( - )
ППА	5207	за 20 22 г. <sup>3</sup>	50 347	( 2 024 )	86 138	( 15 218 )	15 218	( 38 538 )	( )	( )	121 267	( 25 344 )
	5217	за 20 21 г. <sup>4</sup>	( )	( )	( )	( - )	-	( - )	50 347	2 024	50 347	( 2 024 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( )	( )	-	( - )
	5230	за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( )	( )	-	( - )
в том числе:												
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( )	( )	-	( - )
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( )	( )	-	( - )

## 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 20 22 г. <sup>1</sup>	267 542	496 746	( 13 119 )	( 492 615 )	258 554
	5250	за 20 21 г. <sup>2</sup>	113 666	611 372	( 4 560 )	( 452 936 )	267 542
в том числе:	5241	за 20 22 г. <sup>1</sup>	76 644	5 718	( - )	( 71 844 )	10 518
	5251	за 20 21 г. <sup>2</sup>	8 377	72 470	( - )	( 4 203 )	76 644
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 22 г. <sup>1</sup>	68 848	139 677	( 1 409 )	( 120 287 )	86 829
	5252	за 20 21 г. <sup>2</sup>	42 368	349 356	( - )	( 322 876 )	68 848
Машины и оборудование	5243	за 20 22 г. <sup>1</sup>	112 789	263 135	( 11 710 )	( 203 007 )	161 207
	5253	за 20 21 г. <sup>2</sup>	62 744	173 274	( 4 140 )	( 119 089 )	112 789
Транспортные средства	5244	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	88 216	( - )	( 88 216 )	-
	5254	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	6 167	( - )	( 6 167 )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 22 г. <sup>1</sup>	73	-	( - )	( 73 )	-
	5255	за 20 21 г. <sup>2</sup>	177	917	( 420 )	( 601 )	73
Земля	5246	за 20 22 г. <sup>1</sup>	9 188	-	( - )	( 9 188 )	-
	5256	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	9 188	( - )	( - )	9 188

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 20 21 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 387	80 188
в том числе:			
Соор	5261	26 387	79 288
Другие	5262		722
Машины и оборудование	5263		178
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>
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	95 923	48 323	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 231 463	18 290 757	17 771 160
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		93 870	39 237
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 232	373	428
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286		-	-
Приборы учета в МКД	5287	141 459	141 459	145 073
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом на консервацию	5288	444 356	197 605	197 605



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	81		8064	( )	( )			8064	
	<b>5311</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>			81	( )	( )			81	
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	81		8064	( 81 )	( )			8064	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>			81	( )	( )			81	
в том числе: участие в ук											
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	26 768	( 12 160 )	63 000	( 1 751 )	( 2 833 )	-	-	88 017	( 14 993 )
	<b>5315</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30 107	( 10 254 )	91 419	( 94 758 )	( 1906 )	-	-	26 768	( 12 160 )
	<b>5306</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-		63 000	( )	( )			63 000	( - )
	<b>5316</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( )	91 419	( 91 419 )	( )			-	( - )
в том числе: предоставленные займы другим организациям											
<b>приобретение прав требования</b>	<b>5307</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	26 768	( 12 160 )	-	( 1 751 )	( 2 833 )			25 017	( 14 993 )
	<b>5317</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30 107	( 10 254 )	-	( 3 339 )	( 1906 )			26 768	( 12 160 )
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 22 г. <sup>1</sup>	26 849	( 12 160 )	63 000	( 1 751 )	( 2 833 )	-	-	96 081	( 14 993 )
	<b>5310</b>	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30 107	( 10 254 )	91 500	( 94 758 )	( 1906 )	-	-	26 849	( 12 160 )

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость						
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 637 475	( 5 436 )	9 479 574	( 10 001 812 )	2 156	( 434 )		x	1 115 237	( 3 714 )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 171 853	( 5 762 )	10 945 730	( 10 480 108 )	451	( 125 )		x	1 637 475	( 5 436 )
в том числе:	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 635 818	( 5 436 )	9 475 739	( 9 998 624 )	2 156	( 434 )		-	1 112 933	( 3 714 )
	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 168 250	( 5 762 )	10 943 555	( 10 475 987 )	451	( 125 )			1 635 818	( 5 436 )
Незавершенное производство	5402	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-		-	-	( - )
	5422	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )		( - )	-	-			-	( - )
Товары	5403	за 20 22 г. <sup>1</sup>	335	( - )	-	( - )	-	-		-	335	( - )
	5423	за 20 21 г. <sup>2</sup>	335	( - )	-	( - )	-	-		-	335	( - )
Расходы будущих периодов	5404	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 322	( X )	3 835	( 3 188 )	X	X			1 969	( X )
	5424	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3 268	( X )	2 175	( 4 121 )	X	X			1 322	( X )

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			выбыло				перевод из кратко- срочную задолжен- ность	перевод из долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	примитого, ся проценты, штрафы и иные начисления в	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам					восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. <sup>1</sup>	55 117	( )				( )	( )	( )		-	( 2 537 )	52 580	( )		
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	57 654	( - )				( )	( )	( )			( 2 537 )	55 117	( )		
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	55 117	( )				( )	( )	( )			( 2 537 )	52 580	( )		
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	57 654	( )				( )	( )	( )			( 2 537 )	55 117	( )		
		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )			( )	( )	( )		
в том числе: расчеты по мировому соглашению		за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )	( )			( )	( )	( )		
		за 20 21 г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )	( )			( )	( )	( )		
(евр)																	
и т.д.																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	10 090 790	( 730 730 )	7 573 767		( 1 157 802 )	( 6 470 597 )	( 188 614 )	( 123 270 )	123 270	728 794	( - )	2 537	10 884 613	( 1 036 468 )	
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	10 807 966	( 1 097 731 )	6 670 941		( 795 797 )	( 6 927 585 )	( 398 002 )	( 65 067 )	65 067	1 097 731	( )	2 537	10 090 790	( 730 730 )	
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	8 602 270	( 576 521 )	6 138 319		( 867 440 )	( 5 867 398 )	( 185 464 )	( 122 777 )	122 777	574 641			8 564 950	( 746 543 )	
	по расчетам с покупателями и заказчиками	5531	за 20 21 г. <sup>2</sup>	8 625 020	( 871 973 )	6 116 098		( 626 231 )	( 5 737 642 )	( 351 496 )	( 49 710 )	49 710	871 973			8 602 270	( 576 521 )
	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 22 г. <sup>1</sup>	57 645	( - )	1 226 504			( 23 676 )	( 334 )	( )	-			1 260 139	( - )	
	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5532	за 20 21 г. <sup>2</sup>	63 773	( 1 )	53 031		( 1 )	( 58 602 )	( 556 )	( 1 )	1			57 645	( - )	
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 430 875	( 154 209 )	208 944		( 290 362 )	( 579 523 )	( 2 816 )	( 493 )	493	154 153	( )	2 537	1 059 524	( 289 925 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	2 119 173	( 225 757 )	501 812		( 169 565 )	( 1 131 341 )	( 45 950 )	( 15 356 )	15 356	225 757	( )	2 537	1 430 875	( 154 209 )	
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	10 145 907	( 730 730 )	7 573 767		( 1 157 802 )	( 6 470 597 )	( 188 614 )	( 123 270 )	123 270	728 794	x	x	10 937 193	( 1 036 468 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	10 865 620	( 1 097 731 )	6 670 941		( 795 797 )	( 6 927 585 )	( 398 002 )	( 65 067 )	65 067	1 097 731	x	x	10 145 907	( 730 730 )	
	Итого	5500															
		5520															

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 513 062	7 476 594	8 253 329	7 522 599	8 588 814	7 491 083
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	7 338 944	6 592 401	7 297 133	6 720 612	7 513 059	6 641 086
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	248 843	248 843	8 190	8 190	6 578	6 577
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	925 275	635 350	948 006	793 797	1 069 177	843 420



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	на финансовый результат <sup>в</sup>	перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	20 22 г. <sup>1</sup>	111 457	835 761		( 19 511 )	( - )	( 163 934 )	1 825 529
	5571	20 21 г. <sup>2</sup>	249 983	633 253		( 818 064 )	( - 46 285 )	( - )	111 457
в том числе:		20 22 г. <sup>1</sup>	58 072	674 082		( 19 511 )	( )	( )	712 643
отложенные налоговые обязательства		20 21 г. <sup>2</sup>	249 983	633 253		( 818 064 )	( 7 100 )	( )	58 072
по расчетам по заемным средствам		20 22 г. <sup>1</sup>	-	161 679		( )	( )	( )	161 679
		20 21 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	-
прочая долгосрочная кредиторская		20 22 г. <sup>1</sup>	53 385	1 137 879		( 76 123 )	( )	( 163 934 )	951 207
		20 21 г. <sup>2</sup>	-	-		( - )	( - 53 385 )	( )	-
в том числе:		20 22 г. <sup>1</sup>	-	1 041 064		( )	( )	( 163 934 )	877 130
расчеты по мировому соглашению		20 21 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	-
расчеты за ППА		20 22 г. <sup>1</sup>	53 385	88 015		( 76 123 )	( )	( )	65 277
		20 21 г. <sup>2</sup>				( )	( - 53 385 )	( )	53 385
расчеты по субсидиям с последующим увеличением УК		20 22 г. <sup>1</sup>	-	8 800		( )	( )	( )	8 800
		20 21 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	20 22 г. <sup>1</sup>	7 247 088	11 002 268		( 10 381 831 )	( 1 928 )		8 029 531
	5580	20 21 г. <sup>2</sup>	6 477 301	9 186 726		( 8 405 809 )	( 11 130 )		7 247 088
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	20 22 г. <sup>1</sup>	5 092 496	3 726 366		( 5 058 465 )	( 6 )		3 760 391
	5581	20 21 г. <sup>2</sup>	3 293 653	5 055 363		( 3 249 399 )	( 7 121 )		5 092 496
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	20 22 г. <sup>1</sup>	4 698	72 087		( 2 596 )	( 65 )		74 124
	5582	20 21 г. <sup>2</sup>	21 336	4 401		( 20 304 )	( 735 )		4 698
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	20 22 г. <sup>1</sup>	94 905	99 078		( 94 905 )	( - )		99 078
	5583	20 21 г. <sup>2</sup>	84 886	94 905		( 84 886 )	( - )		94 905
по расчетам по налогам и сборам	5564	20 22 г. <sup>1</sup>	122 043	404 038		( 122 043 )	( - )		404 038
	5584	20 21 г. <sup>2</sup>	93 750	122 042		( 93 749 )	( - )		122 043
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	20 22 г. <sup>1</sup>	65 302	322 548		( 61 611 )	( 1 857 )	( 163 934 )	488 316
	5585	20 21 г. <sup>2</sup>	71 072	12 318		( 14 814 )	( 3 274 )		65 302
по расчетам с учредителями	5566	20 22 г. <sup>1</sup>	-			( )	( - )		-
	5585	20 21 г. <sup>2</sup>	-			( )	( - )		-
по расчетам по заемным средствам	5567	20 22 г. <sup>1</sup>	1 867 644	6 378 151		( 5 042 211 )	( - )		3 203 584
	5586	20 21 г. <sup>2</sup>	2 912 604	3 897 697		( 4 942 657 )	( - )		1 867 644
	5550	20 22 г. <sup>1</sup>	7 358 545	11 838 029		( 10 401 342 )	( 1 928 )	x	9 855 060
ИТОГО	5570	20 21 г. <sup>2</sup>	6 727 284	9 819 979		( 9 223 873 )	( 11 130 )	x	7 358 545

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	3 522 384	603 291	463 708
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	3 407 636	588 583	438 752
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	7 321	1 247	2 074
по расчетам с работниками по оплате труда	5593		-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594		-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	107 427	13 461	22 882
по расчетам с учредителями	5596		-	-
по расчетам по заемным средствам	5597		-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	11 587 328	11 768 360
Расходы на оплату труда	5620	2 756 628	2 484 404
Отчисления на социальные нужды	5630	853 670	768 543
Амортизация	5640	584 598	254 031
Прочие затраты	5650	478 653	594 782
в том числе расходы по аренде	5650	196 937	418 421
Итого по элементам	5660	16 260 876	15 870 120
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 260 876	15 870 120

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано/начислено по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	312 140	580 415	( 551 360 )	1 478	342 673
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	238 043	443 178	( 420 884 )	1 182	261 519
резерв на страховые взносы по отпускам	5702	74 097	137 237	( 130 476 )	296	81 154



# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	117 828	2 437	99 897
в том числе:				
Обеспечение контракта по аудиту		-	-	97
БГ в обеспечение контракта по энергосервисному договору		2 437	2 437	2 437
БГ в обеспечение контрактов по капитальному ремонту линейных объектов г. Мурманска		115 391	2 437	2 437
Залог движимого имущества по инвестиционному договору	5810	-	-	99 800
Выданные - всего		-	1 994 165	1 994 165
в том числе:				-
Имущество			147 086	147 086
Договор залога прав по договору залогового счета			1 847 079	1 847 079
и т.д.				

Генеральный директор

А.П. Истомина

Начальник управления бухгалтерского учета - главный бухгалтер

Л.В. Дмитриева

27 марта 2023 г.

Стр. 15

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчётности  
АО «МЭС» за 2022 год  
(часть II)**

**г. Мурманск, 2022**



## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b> .....	<b>3</b>
<b>2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»</b> .....	<b>4</b>
<b>3. ОХРАНА ТРУДА</b> .....	<b>6</b>
<b>4. ТРУД И КАДРЫ</b> .....	<b>6</b>
<b>5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ</b> .....	<b>6</b>
<b>6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>7</b>
6.1. ВЫРУЧКА .....	7
6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ .....	8
6.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	10
6.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	10
6.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	10
6.6. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ .....	11
<b>7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД</b> .....	<b>12</b>
7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	12
7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОБСТВЕННЫЕ И АРЕНДОВАННЫЕ.....	13
7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	13
7.4. ЗАПАСЫ.....	13
7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	14
7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ .....	14
7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ .....	14
7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ.....	15
7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ .....	15
7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ .....	16
7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ .....	16
7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ .....	16
<b>8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>16</b>
8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	16
8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	17
8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	17
8.4 ЗАПАСЫ.....	17
8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	17
8.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	17
8.7 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	17
8.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	18
8.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	18
8.10 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	18
8.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ .....	19
8.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....	22
8.13 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА .....	22
8.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	24
8.15 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ .....	25
8.16 ИЗМЕНЕНИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2021Г .....	26
<b>9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b> .....	<b>27</b>
9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	27
9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ .....	28



## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**Полное фирменное наименование Общества:** Акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

**Сокращенное фирменное наименование Общества:** АО «МЭС».

**Дата государственной регистрации:** 04.09.2009г.

**Наименование регистрирующего органа:** Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску.

**ОГРН:** 1095190009111.

**ИНН/КПП:** 5190907139/519001001.

**КПП крупнейшего налогоплательщика:** 785150001.

**Место нахождения:** Российская Федерация, город Мурманск.

**Адрес:** 183034, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Свердлова, д. 39, корп. 1.

**Органами управления АО «МЭС» являются:**

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизионная комиссия и аудитор.

**Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2022 года:**

С 2013 года Единственным акционером АО «МЭС», владеющим 100% акций Общества, является Мурманская область в лице Министерства имущественных отношений Мурманской области.

**Состав совета директоров АО «МЭС» по состоянию на 31 декабря 2022 года:**

1. Лыженков Алексей Германович – Заместитель Губернатора Мурманской области.
2. Лупанский Сергей Геннадьевич – Первый заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.
3. Минкина Виктория Юрьевна – Министр имущественных отношений Мурманской области.
4. Бузунов Алексей Анатольевич – Заместитель министра финансов Мурманской области.
5. Попов Владислав Викторович – Начальник управления законопроектной деятельности Министерства юстиции Мурманской области.

**Основание** – Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 27.06.2022.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2022 году не выплачивалось.

**Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года:**

Генеральный директор Истомина Алла Павловна.

**Основание** – Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 06.04.2021.

Вознаграждение (компенсация расходов) генеральному директору определяется согласно заключенному трудовому договору и Положению о премировании генерального директора АО «МЭС».

**Состав ревизионной комиссии АО «МЭС» по состоянию на 31 декабря 2022 года:**

1. Есина Ирина Викторовна – заместитель начальника управления энергетической эффективности, экономики и финансов – главного бухгалтера Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

2. Кичангина Оксана Владимировна – консультант отдела бюджетного учета и отчетности Министерства финансов Мурманской области.

3. Хрусталева Марина Витальевна – начальник отдела регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и установления цен и тарифов на продукцию и услуги общего назначения Комитета по тарифному регулированию Мурманской области.

**Основание** – Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 27.06.2022.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2022 году не выплачивалось

**Аудитором Общества на 2022 год утвержден:**

ООО «АФ ГНК» (юридический адрес: 150000, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Республиканская, д. 3, корп. 1, оф. 208, ИНН 7606131533).

**Основание** - Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 15.02.2023г.

**Главный бухгалтер Общества** - Дмитриева Лариса Викторовна (с 07.10.2011 по настоящее время). Основание – Приказ АО «МЭС» № 127-к от 07.10.2011.

**Уставный капитал Общества, по состоянию на 31.12.2022:**

Уставный капитал Общества составляет 4 797 171 704 (Четыре миллиарда семьсот девяносто семь миллионов сто семьдесят одна тысяча семьсот четыре) рубля 32 копейки.

Единоличным решением единственного акционера б/н от 28.02.2022 принято решение об увеличении уставного капитала АО «МЭС» на сумму 960 079 156 (девятьсот шестьдесят миллионов семьдесят девять тысяч сто пятьдесят шесть) рублей 48 копеек до величины 4 797 171 704 (Четыре миллиарда семьсот девяносто семь миллионов сто семьдесят одна тысяча семьсот четыре) рублей 32 копейки путем размещения дополнительных акций посредством конвертации в них акций присоединяемого АО «ТЭККОС» в размере 1 500 123 682 (один миллиард пятьсот миллионов сто двадцать три тысячи шестьсот восемьдесят две) штуки номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 64 копейки каждая.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в размере 1 500 123 682 (один миллиард пятьсот миллионов сто двадцать три тысячи шестьсот восемьдесят две) штуки номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 64 копейки зарегистрирован Банком России 11.08.2022.

## **2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»**

С сентября 2009 года по сентябрь 2011 года основным видом деятельности акционерного общества «Мурманэнергосбыт» являлось обеспечение топливом предприятий на территории Мурманской области.

С 01 сентября 2011 года и по настоящее время основным видом деятельности является производство, передача и распределение пара и горячей воды, а с 01 января 2014 года также и передача электрической энергии.

АО «МЭС» для осуществления деятельности по теплоснабжению использует имущественные комплексы, принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные по договорам аренды, по концессионному соглашению.

В целях реализации предложений Правительства Мурманской области, для обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых



жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области, на конец 2022 года в пользовании АО «МЭС» находилось котельные следующих организаций и муниципальных образований:

На правах аренды:

- Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск;
- Комитет имущественных отношений города Мурманска;
- ООО «НТО» (кот. Никель);
- УМПП «Жилкомхоз» ЗАТО Александровск;
- МКУ «ХЭС Кольского района»;
- МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом» Ковдорского района Мурманской области (мазутная кот. Енский);
- ООО «ВТБМ» (кот. Белое Море).

На праве собственности:

- Котельная «Северная» г. Мурманск;
- Котельная мкр. Роста г. Мурманск;
- Котельная мкр. Абрам-мыс г. Мурманск;
- Котельная (Мурманский областной перинатальный центр);
- Котельная (Мурманский областной противотуберкулезный диспансер);
- Котельная г. Кола;
- Котельная п. Мурмаши;
- Котельная п. Молочный;
- Котельная н.п. Кильдинстрой;
- Котельная н.п. Шонгуй;
- Котельная н.п. Верхнетуломский;
- Котельная ж/д ст. Лопарская;
- Котельная с. Ура-Губа;
- Котельная п. Ревда;
- Котельная с. Ловозеро;
- Котельная п. Высокий;
- Котельная г. Гаджиево;
- Котельная № 1 г. Кандалакша;
- Котельная № 21 г. Кандалакша;
- Котельная № 10 г. Кандалакша;
- Котельная мкр. Нива-3 (г. Кандалакша);
- Котельная № 17 п. Нивский;
- Котельная № 6 п. Зеленоборский;
- Котельная № 22 п. Зеленоборский;
- Котельная г. Заполярный;
- Котельная н.п. Енский (угольная котельная);
- Котельная н.п. Лейпи;
- Котельная ЗАТО Североморск ул. Кортик;
- Котельная ЗАТО г. Заозерск.

Концессионное соглашение:

- Котельная на территории ЗАТО Видяево;
- Котельная на территории п. Алакуртти.

### 3. ОХРАНА ТРУДА

Среднесписочная численность работников в организации за 2022 год – 3 726,2 человека.

Для улучшения условий труда, работающих в организации, выполнения санитарно-оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчётного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда.

Списочная численность персонала (без внешних совместителей и без находящихся в отпуске по беременности и родам и по уходу за ребенком) на 31.12.2022 года – 3 700 человек.

В 2022 году в АО «МЭС» 5 несчастных случаев.

Затраты на охрану труда составили- 48 229 тыс. руб.

Затраты из расчета на каждого работающего составили (по охране труда) 13 034,9 руб.

### 4. ТРУД И КАДРЫ

	(чел.)
1. Численность работающих АО «МЭС» на 31.12.2022 г. ....	3773
в том числе внешних совместителей .....	11
2. Принято .....	533
3. Уволено .....	610
в том числе:	
- по собственному желанию .....	495
- в связи с переводом в другую организацию .....	0
- по соглашению сторон .....	48
- по сокращению численности (или штатов) .....	16
- за прогулы без уважительной причины .....	1
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....	1
- по другим причинам .....	49
4. Количество работников, совершивших прогул .....	33
5. Потеряно чел/дней по причине прогулов .....	272
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения .....	1
7. Применены дисциплинарные взыскания .....	55
в том числе:	
- увольнение .....	1
- выговор .....	27
- замечание .....	27
8. За 2022 год:	
- повысили квалификацию .....	339
- обучились вторым профессиям .....	97

### 5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

В АО «МЭС» установлена и действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата труда работников производится на основании заключенных трудовых договоров, в соответствии с действующим в АО «МЭС» Коллективным договором.

Динамика численности и средней заработной платы персонала АО «МЭС» представлена в Таблице 1.



Таблица 1

Наименование организации	2021 год				2022 год				Рост средней зарплаты в 2022 году в сравнении с 2021 годом (%)		
	Среднесписочная численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе		Среднесписочная численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе				
			рабочих	руководителей и специалистов			рабочих	руководителей и специалистов	общая	рабочих	руководителей и специалистов
Акционерное общество «Мурманэнергосбыт»	3 862,4	53 369	46 315	77 323	3 726,2	61 488	53 747	86 498	115,2	116,0	111,9

Увеличение размера среднемесячной заработной платы в 2022 году в сравнении с 2021 годом на 15,2% объясняется проведенной в соответствии с приказом от 29.03.2022 г. № 36-г с 01.04.2022 г. индексацией заработной платы работников путем увеличения окладов оплаты труда рабочего персонала, окладов руководителей, специалистов и служащих на 8,4%, реализацией мероприятий по сохранению кадрового потенциала.

В соответствии с Положением об оплате труда работников в АО «МЭС» действуют:

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная сетка размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего квалификационный разряд;
- сетка размеров окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- сетка размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, не имеющего квалификационных разрядов.

## 6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 6.1. ВЫРУЧКА

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, от оказания услуг по передаче тепловой энергии от сторонних источников, передачи электрической энергии и прочих видов деятельности.

В бухгалтерской отчетности выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость по строке 2110.

Выручка АО «МЭС» за 2021-2022 гг. представлена в таблице № 2.

(тыс.руб.) Таблица 2

#### Выручка АО "МЭС" за 2021-2022 г

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	отклонение (2022-2021)	
			в ЕИ	%
Тепловая энергия	8 628 120	8 995 030	366 910	4,3%
Субсидии	6 134 263	6 214 754	80 491	1,3%

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	отклонение (2022-2021)	
			в ЕИ	%
Передача тепловой энергии от сторонних источников	589 614	668 578	78 964	13,4%
Передача электроэнергии	186 289	188 182	1 893	1,0%
Прочая деятельность	205 166	261 607	56 441	27,5%
<b>Выручка всего</b>	<b>15 743 452</b>	<b>16 328 151</b>	<b>584 700</b>	<b>3,7%</b>

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) без учета полученной бюджетной субсидии по сравнению с 2021 годом увеличилась на 504 млн.руб (или на 5,2%). За счет получения субсидии общий рост выручки составил 584,7 млн.руб. (или на 3,7%).

В 2022 году произошло увеличение доходов (по сравнению с 2021 г.) по следующим видам экономической деятельности:

1. Производство тепловой энергии на 366,9 млн.руб. в связи с ростом тарифов на тепловую энергию.

2. Передача теплоэнергии от сторонних источников - на 79,0 млн.руб. в связи с ростом тарифа на транспортировку тепловой энергии.

3. Увеличение бюджетной субсидии на 80,5 млн.руб.

4. Увеличение доходов по прочим видам деятельности на 56,4 млн.руб. за счет:

- роста объема ремонтных работ для сторонних заказчиков +54,1 млн.руб.

- изменения схемы расчетов по ГВС: с середины 2021 г. АО "МЭС" начало закупку холодной воды для приготовления горячей воды по 5 котельным (Северная, Фестивальная, Снежногорск, Шонгуй, Верхнетуломский) +31,0 млн.руб.

- снижение объема технологических присоединений к электросетям и сетям теплоснабжения -30,2 млн.руб.

## 6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж представлена в таблице 3:

(тыс.руб.) Таблица 3

### Себестоимость продаж АО "МЭС" за 2021-2022 г

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	отклонение (2022-2021)	
			сумма	%
Тепловая энергия	14 839 433	14 354 021	-485 412	-3,3%
Передача тепловой энергии от сторонних источников	657 692	816 255	158 563	24,1%
Передача электроэнергии	226 280	259 630	33 350	14,7%
Прочая деятельность	146 716	159 641	12 925	8,8%
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>15 870 121</b>	<b>15 589 546</b>	<b>-280 575</b>	<b>-1,8%</b>
Управленческие расходы		671 330	671 330	
<b>Себестоимость всего</b>	<b>15 870 121</b>	<b>16 260 876</b>	<b>390 755</b>	<b>2,5%</b>

Распределение себестоимости по элементам затрат представлено в таблице 4



## Распределение себестоимости по элементам затрат

Наименование показателя	2021 г. тыс.руб.	2022 г. тыс.руб.	отклонение (2021-2020)		Примечание
			тыс.руб.	%	
Топливо	10 023 917	9 525 913	-498 003	-5,0%	1. Снижение потребления мазута топочного (как основного вида топлива) в связи с более теплыми климатическими условиями, 467,8 тыс.тонн в 2021 г и 431,2 тыс.тонн в 2022 г. 2. Незначительное увеличение цены на мазут топочный. Цена списания на топочный мазут увеличилась на 3%: 2022 г. 21817,49 руб./т; 2021 г. 21232,81 руб./т.
Вода и стоки	218 348	262 929	44 581	20,4%	Изменение схемы расчетов по ГВС: с середины 2021 г. АО "МЭС" начало закупку холодной воды для приготовления горячей воды по 5 котельным (Северная, Фестивальная, Снежногорск, Шонгуй, Верхнетуломский)
Электроэнергия	493 584	476 238	-17 347	-3,5%	1. Снижение выработки тепловой энергии в связи с более теплыми климатическими условиями. 2. Проведение мероприятий по программе энергосбережения
Теплоэнергия (потери)	328 636	429 643	101 007	30,7%	Повышение обусловлено только ростом тарифа. В натуральном выражении объем потерь снизился в связи с более теплыми климатическими условиями: в 2022 г. 112,1 тыс. Гкал, а в 2021 г. 117,2 тыс. Гкал.
Покупка потерь (электроэнергия)	37 770	40 699	2 929	7,8%	Увеличение объема потерь. В 2022 г. 15093,3 тыс. кВт*ч, в 2021 г. 14911 тыс. кВт*ч. Рост тарифа (2,53 - 2021 г; 2,70 - 2022 г.).
Затраты на оплату труда	2 460 963	2 743 269	282 306	11,5%	Неравномерный рост заработной платы в течении года: 1. 2021 г. - повышение зарплаты рабочим с 01.07.2021 г. на 4,3%; индексация зарплаты по Обществу с 01.09.2021 г. на 3,6%. 2. Индексация заработной платы с 01.04.2022 на 8,4%
Взносы на обязательное страхование	768 543	853 670	85 127	11,1%	
Материалы	291 104	299 297	8 193	2,8%	
Амортизация	254 031	584 598	330 567	130,1%	Принятие основных средств АО "ТЭКОС" на баланс АО "МЭС" с 10.06.2022 г.
Отопление	4 973	5 812	839	16,9%	рост тарифов
Услуги подрядчиков по ремонту ОС	134 139	295 027	160 888	119,9%	Увеличение объемов ремонтных работ
Услуги сторонних организаций	351 817	401 887	50 070	14,2%	
Аренда	417 571	196 937	-220 634	-52,8%	расторжение договоров аренды с АО "ТЭКОС"
Налоги и сборы	22 240	80 603	58 363	262,4%	рост налога на имущество и госпошлины в связи с принятием на баланс основных средств АО "ТЭКОС"
Страхование	1 616	1 844	228	14,1%	
Прочие общехозяйственные	60 869	62 509	1 640	2,7%	
<b>Себестоимость продаж всего, включая управленческие расходы</b>	<b>15 870 121</b>	<b>16 260 876</b>	<b>390 755</b>	<b>2,5%</b>	

### 6.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

С 2022 г. Общество, согласно ФСБУ 5/2019, в бухгалтерской отчетности отражает управленческие расходы, которые до 2022 года учитывались в составе себестоимости готовой продукции.

В 2022 г. управленческие расходы выделены по следующим видам деятельности:

(тыс.руб.) Таблица 5

#### Управленческие расходы АО "МЭС"

Наименование вида деятельности	2022 г.
Тепловая энергия	644 062
Передача тепловой энергии от сторонних источников	18 543
Передача электроэнергии	7 687
Прочая деятельность	1 038
<b>ВСЕГО</b>	<b>671 330</b>

### 6.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражены развернуто, за исключением:

- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учёта предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 6.

(тыс.руб.) Таблица 6

#### Прочие доходы и расходы АО "МЭС" за 2021-2022 г

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2022 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Проценты	3 201	179 579	49 613	291 447
Штрафы, пени, неустойки	48 442	70 664	61 686	178 599
Прибыль/убытки прошлых лет	3 928	71 301	11 449	9 307
Резерв по сомнительным долгам	1 097 732	795 797	734 381	1 157 802
Переуступка прав требования	4 020	2 999	61 235	60 667
Госпошлина		24 318		25 186
Списание дебиторской задолженности		398 002		188 768
Реализация прочего имущества			15 264	12 683
Прочие	54 717	37 153	88 851	68 279
<b>ИТОГО</b>	<b>1 212 040</b>	<b>1 579 813</b>	<b>1 022 479</b>	<b>1 992 737</b>

### 6.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В деятельности Общества могут быть выделены три основных сегмента: продажа тепловой энергии, которая составляет 93,2% от общей выручки, оказание услуг по передаче тепловой и электрической энергии – 5,2% в 2022 году.

Информация по сегментам представлена в таблице 7:



## Информация по сегментам АО "МЭС" за 2021-2022 г.

Наименование показателя	тепловая энергия	передача т/эн от сторонних источников	передача эл/энергии	прочая	ИТОГО по Обществу
<b>2022 год</b>					
Выручка	15 209 784	668 578	188 182	261 608	<b>16 328 152</b>
Валовая прибыль	855 763	-147 677	-71 448	101 967	<b>738 605</b>
Управленческие расходы	644 062	18 543	7 687	1 038	<b>671 330</b>
Прибыль (убыток) от продаж	211 701	-166 220	-79 135	100 929	<b>67 275</b>
амортизационные отчисления (с учетом НМА)	402 334	131 133	50 927	204	<b>584 598</b>
Резерв по сомнительным долгам (начисленный)	1 037 207			120 595	<b>1 157 802</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	-855 603	-72 217	-76 093	100 929	<b>-902 983</b>
<b>2021 год</b>					
Выручка	14 762 383	589 614	186 289	205 166	<b>15 743 452</b>
Валовая прибыль	-77 050	-68 078	-39 991	58 450	<b>-126 669</b>
Управленческие расходы					<b>0</b>
Прибыль (убыток) от продаж	-77 050	-68 078	-39 991	58 450	<b>-126 669</b>
амортизационные отчисления (с учетом НМА)	238 387	6 380	9 264		<b>254 031</b>
Резерв по сомнительным долгам (начисленный)	767 068			28 729	<b>795 797</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	-540 338	19 494	-40 409	66 811	<b>-494 442</b>

## 6.6. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Затраты на природоохранные мероприятия представлены в таблице 8:

(тыс. руб.) Таблица 8

№ п/п	Наименование	2021г.	2022г.
1	Санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ	186,0	89,4
2	Приобретение программ УПРЗА для разработки проектов ПДВ	237,8	169,2
3	Осуществление производственного экологического контроля (проведение исследований атмосферного воздуха, сточных и природных вод), проведение инженерно-экологических изысканий, определение категории водного объекта	263,6	2 224,2
4	Аттестация и подготовка к аккредитации ЦПХАЛ, поверка приборов	589,4	865,5
6	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии и информации о фоновых концентрациях	988,8	715,7
7	Оказание услуг по транспортированию, размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления	5 230,2	5 435,3

№ п/п	Наименование	2021г.	2022г.
8	Профессиональная подготовка лиц, допущенных к транспортированию отходов производства и потребления, годовая подписка на журнал «Экология производства»	143,0	27,0
9	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5 931,7	4 254,4
	<b>Итого</b>	<b>13 570,5</b>	<b>13 780,7</b>

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации и учетной политикой АО «МЭС».

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом генерального директора Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация:

- собственных и арендованных основных средств, товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2022 г.
- денежных средств, денежных документов, финансовых вложений, резервов, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2022 г.

По результатам инвентаризации существенных отклонений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

### 7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принимаемая АО «МЭС» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учетов, избранные АО «МЭС», утверждаются приказом и последовательно применяются с даты регистрации Общества.

Бухгалтерский учет в АО «МЭС» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, с учетом отраслевых и организационных особенностей.

Учет доходов и расходов Общества осуществляется по методу начисления, результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается решением единственного акционера и представляется в сроки и адреса, установленные статьей 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».



## **7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА СОБСТВЕННЫЕ И АРЕНДОВАННЫЕ**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. На 31.12.2021г. произведен ретроспективный пересчет балансовой стоимости объектов с учетом вышеуказанных положений. Результаты изменений приведены в таблице 15. Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

## **7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, которые несет общество по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими операционными расходами общества в том отчетном периоде, в котором приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретенным правам требования, отраженным в бухгалтерском учете общества, за исключением прав требования, приобретенных в отчетном году. Резерв формируется в размере суммы, рассчитанной исходя из суммы остатка финансовых вложений на конец отчетного года, умноженной на годовой размер инфляции (индекс потребительских цен по данным Росстата).

## **7.4. ЗАПАСЫ**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

На 31.12.2021г. произведен ретроспективный пересчет балансовой стоимости объектов с учетом вышеуказанных положений. Результаты изменений приведены в таблице 15.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;



- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости приобретения. Учёт процесса приобретения и заготовления материалов для производственных и хозяйственных нужд осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость приобретаемых материалов

#### **Оценка запасов при их отпуске в производство или ином выбытии.**

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка) для топлива и по методу «ФИФО» для остальных видов запасов.

Обществом создается резерв под снижение стоимости запасов. Резерв под снижение стоимости запасов создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам морально и физически устаревших запасам в размере 100% балансовой стоимости на конец отчетного года по результатам данных годовой инвентаризации.

### **7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

На счете 97 в бухгалтерском учете Общества числится программное обеспечение с неисключительным правом пользования со сроком службы более одного года в составе внеоборотных активов, информационные системы и программное обеспечение со сроком службы до года в составе запасов, также расчеты по договорам страхования гражданской ответственности в составе дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются на основании бухгалтерской справки равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

### **7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным (утвержденным) тарифам и ценам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности, исходя из цен, предусмотренных договорами и иными документами.

Общество создает резерв по сомнительным долгам методом экспертной оценки образовавшейся задолженности на отчетную дату. Начисление резерва осуществляется ежеквартально в соответствии с Протоколом заседания комиссии по взысканию дебиторской задолженности, утвержденном генеральным директором.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### **7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.



Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, прочих видов деятельности. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Обществом принципами составления калькуляций и распределения расходов.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказом) Общества.

## 7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ

### 7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом. Сомнительной к погашению определена задолженность предприятий и организаций, находящихся в процедуре банкротства в сумме реестровой задолженности.

Использование резерва по сомнительным долгам происходит за счет списания дебиторской задолженности в связи с окончанием конкурсного производства и исключением должников из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

(тыс. руб.) Таблица 9

№ п/п	Наименование показателя	Остаток резерва на 31.12.2021	Восстановление резерва в 2022 году	Создание резерва в 2022 году	Использование резерва в 2022 году	Остаток резерва на 31.12.2022
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	576 521	574 585	867 440	122 833	746 543
2	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	154 209	154 209	290 362	437	289 925
<b>ИТОГО</b>		<b>730 730</b>	<b>728 794</b>	<b>1 157 802</b>	<b>123 270</b>	<b>1 036 468</b>
<b>Резерв АО ТЭКОС (сальдо при реорганизации)</b>			<b>5 587</b>			
<b>ИТОГО</b>			<b>734 381</b>			

Так как величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично после отчетной даты, не вся просроченная дебиторская задолженность признается сомнительной и включается в сумму резерва.

При этом АО «МЭС» при расчете сомнительного долга, принимает во внимание следующее. В составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, большая



доля (72,4 %) приходится на прямые расчеты с населением за потребленную тепловую энергию.

При этом согласно учетной политике (приказ № 556А от 30.12.2022г.) при составлении расчета СД в него не включается задолженность населения, в связи с отсутствием достоверной информации о платежеспособности каждого потребителя (физического лица).

#### **7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ**

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2022г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 342 673 тыс. руб. (См. Раздел 7 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка с учетом отчислений взносов на обязательное страхование.

#### **7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретённым правам требования. Величина резерва рассчитана исходя из суммы остатка финансовых вложений на 31.12.2022 г., умноженной на годовой размер инфляции. Сумма остатка резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 14 994 тыс. руб.

#### **7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ**

Обществом восстановлен резерв под снижение стоимости материалов в сумме 2 156,1 тыс. руб. в связи с использованием материалов.

По результатам завершения реорганизации от АО «ТЭКОС» Обществом принято сальдо резерва под снижение стоимости материалов в размере 406,1 тыс. руб.

Резерв создан по отдельным видам морально и физически устаревших материалов на 31.12.2022г. в размере 100% балансовой стоимости в сумме 27,4 тыс. руб. С учетом ранее созданного резерва сальдо по состоянию на 31.12.2022г. составило 3 713,8 тыс. руб.

### **8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

См. Раздел 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакции от 19.04.2019) (Далее - Приложение № 3).

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность частично на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001, стоимость имущества 1 231 463 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость Объектов ППА за вычетом амортизации по строке 1150 «основные средства» составляет 95 923 тыс. руб.

## **8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество ведет учет по видам возникающих разниц.

По состоянию на 31.12.2022 г., существенную часть показателя отложенных налоговых активов составляют временные разницы:

- по резерву по сомнительным долгам в сумме 33 619,9 тыс. руб.;
- по резерву отпусков будущих периодов в сумме 68 534,6 тыс. руб.;
- по убыткам прошлых лет, переносимых на будущее в сумме 601 632,6 тыс. руб.
- по разницам по признанию полученных субсидий в сумме 27 780,6 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г., существенную часть показателя отложенных налоговых обязательств составляют временные разницы:

- по начислению амортизации в сумме 706 710,3 тыс. руб.

## **8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

См. Раздел 3 «Финансовые вложения» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2022 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки права требования в общей сумме 25 017,9 тыс. руб. за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 14 994,1 тыс. руб., а также предоставленный займ ООО «ТЭС» в размере 63 000 тыс. руб., принятый в порядке правопреемства в результате реорганизации АО «ТЭКОС». В составе долгосрочных финансовых вложений отражена доля участия 99 % в уставном капитале ООО «ТЭС» в сумме 8 064,2 тыс. руб. (с учетом расходов по госпошлине).

## **8.4 ЗАПАСЫ**

См. Раздел 4 «Запасы» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

См. Разделы 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В состав прочих оборотных активов включаются денежные документы, а именно проездные билеты, трудовые книжки и вкладыши к ним в сумме 84,4 тыс. руб. и сальдо счета 94 в сумме 2,4 тыс. руб.

## **8.7 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Обязательства по мировому соглашению АО «ТЭКОС» свыше года в размере 877 129,8 тыс. руб. отражаются по строке 1450 долгосрочные обязательства.

Также по строке 1450 отражаются расчеты за право пользования активом в сумме 65 277 тыс. руб. и полученная субсидия на капвложения с последующим увеличением уставного капитала в размере 8 800,4 тыс. руб.



## 8.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

См. Раздел 5 подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», подраздел 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. В результате реорганизации АО «МЭС» стал правопреемником обязательств перед кредиторами АО «ТЭКОС» по мировому соглашению. Обязательства отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности перед прочими кредиторами в размере годовой суммы погашения 163 933,8 тыс. руб.

## 8.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. полностью оплачен, составил 4 797 171 704 (Четыре миллиарда семьсот девяносто семь миллионов сто семьдесят одна тысяча семьсот четыре) рубля 32 копейки и разделён на 7 495 580 788 (Семь миллиардов четыреста девяносто пять миллионов пятьсот восемьдесят тысяч семьсот восемьдесят восемь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,64 руб. каждая.

В соответствии с единоличным решением единственного акционера Общества от 27.06.2022 года и полученным убытком АО «МЭС» по результатам 2021 года принято решение: чистую прибыль в связи с ее отсутствием не распределять, дивиденды по акциям Общества не выплачивать.

## 8.10 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов включают в себя денежные средства целевого финансирования в виде субсидий на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению функциональности региональной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности, полученные Обществом в 2014 году, полученное финансирование на капитальный ремонт котлов котельной г. Заполярный, субсидии на капитальный ремонт линейных объектов г. Мурманска (софинансирование с Фондом развития территорий ППК), в части а также доходы будущих периодов АО «ТЭКОС», полученные по результатам реорганизации (см. таблицу № 10).

(тыс. руб.) Таблица 10

№ п/п	Дата, № документа по предоставлению субсидий	Доходы будущих периодов на 31.12.2021 г.	Поступило 2022 году (с учетом возврата)	Списано на доходы в 2022 году	Доходы будущих периодов на 31.12.2022г.
1	Соглашение № 98 от 22.08.14г., соглашение № 125 от 22.12.14 (САПУУЭ)	11 601		3 870	7 731
2	Договор № 5 от 16.06.2022 г. (капремонт котлов)		73 760	32 562	41 198
3	Соглашение № 9 от 13.12.2022 г. (капремонт линейных объектов)		33 684		33 684
4	Обязательства АО «ТЭКОС»		14 987	652	14 335
	<b>ИТОГО</b>	<b>11 601</b>	<b>122 431</b>	<b>37 084</b>	<b>96 948</b>



## 8.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

В таблице 11 представлена информация о связанных сторонах.

Таблица 11

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений между организацией и связанными сторонами/ Основание определения его как связанной стороны	Дата наступления основания	Дата прекращения основания
1	Истомина Алла Павловна	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (генеральный директор)	06.04.2021	
2	Сердечкин Юрий Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров (Председатель совета директоров)	29.04.2020	25.04.2022
3	Кузнецова Алена Александровна	Лицо является членом Совета директоров	29.04.2020	25.04.2022
4	Минкина Виктория Юрьевна	Лицо является членом Совета директоров	09.03.2021	
5	Бузунов Алексей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров	29.04.2020	
6	Попов Владислав Викторович	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2013	
7	Лыженков Алексей Германович	Лицо является членом Совета директоров (Председатель Совета директоров)	25.04.2022	
8	Лупанский Сергей Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров	25.04.2022	
9	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области	Орган государственной власти, осуществляющий координацию и контроль деятельности АО «МЭС»	23.04.2014	
10	Акционерное общество «ТЭКОС» (АО «ТЭКОС») ОГРН 1175190010654	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС»: - Юридическое лицо, в котором более чем пятьдесят процентов количественного состава совета директоров составляют одни и те же физические лица, что и в составе совета директоров АО «МЭС».	11.09.2020	10.06.2022
11	Общество с ограниченной ответственностью «Твердотопливные энергетические системы» (ООО «ТЭС») ОГРН 1215100003502	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС»: - Юридическое лицо, в котором АО «ТЭКОС» распоряжается 99% процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.	14.09.2021	10.06.2022

		- Юридическое лицо, в котором АО «МЭС» распоряжается 99% процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	27.06.2022	
12	Кондратьев Игорь Викторович	<p>Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС:</p> <p>- Лицо является генеральным директором ООО «ТЭС», в котором АО «ТЭКОС» распоряжается 99% процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.</p> <p>- Лицо является генеральным директором ООО «ТЭС», в котором АО «МЭС» распоряжается 99% процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.</p>	14.09.2021  27.06.2022	10.06.2022
13	<p>Акционерное общество «Оленегорские тепловые сети» (АО «ОТС»)</p> <p>ОГРН 1205100003680</p>	<p>Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС:</p> <p>- Генеральным директором данного юридического лица является Кондратьев Игорь Викторович</p>	14.09.2021	01.06.2022
14	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Оленегорский расчетно-вычислительный центр» (ООО «Оленегорский расчетно-вычислительный центр»)</p> <p>ОГРН 1135108000268</p>	<p>Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС:</p> <p>- АО «ОТС» распоряжается 100% процентами общего количества голосов, составляющих уставный данного юридического лица.</p>	14.09.2021	01.06.2022
15	Глухарева Людмила Евгеньевна	<p>Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС:</p> <p>- Лицо, которое является генеральным директором ООО «Оленегорский расчетно-вычислительный центр» и ООО «РВЦ».</p> <p>- Лицо, которое распоряжается 100% процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «РВЦ».</p>	14.09.2021	01.06.2022



16	Общество с ограниченной ответственностью «Расчетный вычислительный центр» (ООО «РВЦ») ОГРН 1175190003372	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МЭС»:  - Генеральным директором и лицом, которое распоряжается 100% процентами общего количества голосов, составляющих уставный данного юридического лица является Глухарева Людмила Евгеньевна.	14.09.2021	01.06.2022
----	--	--	------------	------------

Юридические и/или физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций АО «МЭС», отсутствуют.

Единственным акционером Акционерного общества «Мурманэнергосбыт», владеющим 100 % акций, является Мурманская область в лице Министерства имущественных отношений Мурманской области.

Общество находится в ведомственной подчиненности Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области, осуществляющего координацию и контроль деятельности АО «МЭС».

АО «МЭС» не является участником финансово-промышленной группы.

Коллегиальный исполнительный орган в АО «МЭС» отсутствует.

Единоличным решением единственного акционера АО «МЭС» б/н от 28.02.2022 принято решение о реорганизации АО «МЭС» путем присоединения к нему акционерного общества «ТЭКОС» (сокращенное наименование - АО «ТЭКОС», ОГРН 1175190010654, ИНН/КПП 5190074889/519001001).

10.06.2022 Инспекцией ФНС России по г. Мурманску внесена запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации АО «МЭС» в форме присоединения к нему АО «ТЭКОС» (ГРН 2225100074692 от 10.06.2022).

В результате реорганизации АО «ТЭКОС» деятельность прекратило. Его активы, пассивы, права и обязательства, а также доля в уставном капитале ООО «ТЭС», в размере 99%, номинальной стоимостью 8 029 208 (Восемь миллионов двадцать девять тысяч двести восемь) рублей 88 копеек (запись в ЕГРЮЛ ООО «ТЭС» внесена 27.09.2022 за ГРН 2225100087419) перешли к АО «МЭС».

В таблице 12 представлена информация о расчетах связанных сторон.

(тыс. руб.) Таблица 12

№ п/п	Наименование акционерного общества	Инн	Адрес	Задолженность по договорам займа (основной долг) на 31.12.2022г.	Задолженность по договорам займа (проценту) на 31.12.2022г.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Твердотопливные энергетические	5108004000	184530, Мурманская обл., Оленегорск г., Территория Промплощадки Оленегорского ГОКа, дом № зд.15	63 000	1 078,1



## 8.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не применялись и не использовались положения по бухгалтерскому учету:

- «Учет договора строительного подряда»;
- «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- «Информация по прекращаемой деятельности»;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- «Информация об участии в совместной деятельности»;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

## 8.13 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В 2022 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организаций.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели деятельности за 2022 год, а также произвело оценку способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию производственных, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Деятельность общества подвержена следующим **рискам**:

- **Производственные риски** – риски аварий, связанные с физическим износом основных фондов, риски невыполнения подрядчиками договорных обязательств по срокам



предоставленных услуг, а также поставщиками по срокам и качеству поставок материалов, комплектующих и оборудования.

Общество осуществляет защиту от производственных рисков путем выполнения плановых мероприятий по повышению надежности работы оборудования котельных, тепловых и электрических сетей, а также создание резервов и запасов материалов и запасных частей.

- **Кредитные риски** – риски, связанные с несвоевременной и (или) неполной оплатой контрагентами своих обязательств перед Обществом и, как следствие, несвоевременным исполнением Обществом своих обязательств перед Кредиторами. Подверженность кредитному риску возникает у Общества в связи с тем, что услуги по основным видам деятельности оказываются на условиях отсрочки платежа, в результате которой возникает дебиторская задолженность, которая в свою очередь ведет к недостатку собственных оборотных средств.

Также учитывая сезонность деятельности по теплоснабжению, необходимость погашения задолженности, возникшей перед поставщиками топлива, у Общества возникают кассовые разрывы и соответственно необходимость привлечения кредитных ресурсов.

В целях минимизации кредитных рисков, Обществом проводятся следующие мероприятия:

- устанавливаются лимиты привлечения заемных средств, которые рассчитываются с учетом возможных рисков и потерь;

- налаживается эффективное сотрудничество с Банками-партнерами путем повышения уровня доверия и заинтересованности Банков к Обществу.

- **Риски утраты права владения и пользования имуществом** – при осуществлении производственной деятельности на условиях договоров аренды существует риск, связанный с принятием решения собственником о прекращении или досрочном расторжении договоров и утраты права владения и пользования в отношении арендуемого имущества.

- **Налоговые риски** – риски, связанные с изменением сроков и условий осуществления налоговых выплат, увеличением налоговых ставок, предъявлением Обществу штрафов и пеней.

В настоящее время при анализе судебной практики рассмотрения судебными инстанциями налоговых споров усматривается тенденция принятия решений большей частью в поддержку позиции налоговых органов, то есть направленных на пополнение бюджета за счет взыскания налогов, сборов.

Особенно актуальной является судебная практика, основанная на доначислении налога на добавленную стоимость за получение необоснованной налоговой выгоды при не проявленной налогоплательщиком должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагентов и дальнейшей работе с таковыми.

Кроме того, в связи с вступлением 19.08.2017 года в силу ст. 54.1 Налогового Кодекса Российской Федерации и сложившейся на текущий момент судебной практикой по применению данной нормы налоговыми органами риски доначисления налогов, а соответственно и связанных с ними санкций (пеней, штрафов) по результатам проведения камеральных и выездных налоговых проверок увеличиваются. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Также необходимо отметить, что количество оспариваемых актов и решений, вынесенных налоговыми органами по результатам выездных и налоговых проверок Общества неуклонно растет, что говорит о дальнейшем увеличении количества досудебных и судебных разбирательств по вопросам правомерности применения налоговых вычетов, включения в состав расходов в целях исчисления налоговой базы на прибыль, обоснованности получения налоговой выгоды и т.д.



В такой ситуации Общество подвержено рискам увеличения налогового бремени, то есть дополнительного взыскания налогов и сборов, а также штрафных санкций в случае неудовлетворения жалоб, исковых заявлений Общества о неправомерности вынесенных актов, решений.

В целях недопущения реализации данных рисков и предъявления штрафных санкций со стороны налоговых органов АО «МЭС» постоянно осуществляется обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации.

- **Риски, связанные с ростом цен на топливо** - вследствие того, что тепловая энергия является социально значимым продуктом, существует риск, что рост цен на топливо не найдет отражения в росте конечных тарифов на тепловую энергию, что может привести к возникновению дополнительных рисков для операционной деятельности Общества.

Стоимость топлива, поставляемого российским потребителям, не регулируется государством, и это негативно отражается на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- **Правовые риски** - риски, связанные с изменением действующего законодательства, требованиям по лицензированию основной деятельности, судебной практике, связанной с деятельностью Общества.

Действия, для снижения правовых рисков, являются: мониторинг изменения законодательства РФ всех уровней, привлечение к участию в судебных заседаниях специалистов структурных подразделений Общества, обладающих специальными знаниями, взаимоотношения с контролирующими и правоохранительными органами по выработке решений, приемлемых для деятельности Общества, оценка уровня правового риска для выбора оптимального способа его минимизации.

Общество осуществляет свою деятельность в сейсмически благоприятном регионе с развитой инфраструктурой.

Общество частично подвержено рисками, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью Мурманской области от мест производства топлива. Имеются риски, связанные с возможностью временного прекращения транспортного сообщения по железной дороге, основное топливо – топочный мазут марки 100, который доставляется в цистернах по железной дороге.

На предприятиях энергетической отрасли присутствует множество разнообразных рисков, требующих выявления, оценки и управления. Управление нефинансовыми рисками включает в себя сценарный анализ, принятие решений, управление проектами по оптимизации рисков и способствует поддержанию реализации её социальной задачи: надежного и бесперебойного энергоснабжения добросовестных потребителей на основе баланса интересов различных сторон.

Управление рисками представляет собой комплекс мероприятий и действий, направленных на достижение ключевых целей.

## 8.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

15.02.2023 Заключен договор поручительства №07270P001 между АО «АЛЬФА-БАНК» (Кредитор) и АО «МЭС» (Поручитель), по обязательствам ООО «ТЭС» (Должник), являющееся для Общества сделкой в совершении которой имеется заинтересованность (сделка одобрена в соответствии со ст. 83 Закона «Об акционерных обществах» и Уставом АО «МЭС» - протокол № 1/2023 от 23.01.2023 заседания совета директоров АО «МЭС»).

31.01.2023 года Обществом получена субсидия за счет средств областного бюджета на финансовое обеспечение затрат акционерного общества «Мурманэнергосбыт», связанных с обеспечением качественного и надежного теплоснабжения в Мурманской области в форме безвозмездного вклада в денежной форме в имущество акционерного общества,



единственным акционером которого является Мурманская область в рамках Постановления Правительства Мурманской области №563-ПП в сумме 520 410 094 (Пятьсот двадцать миллионов четыреста десять тысяч девяносто четыре) рубля 28 копеек (без учета сумм налога на добавленную стоимость), направлена в полном объеме на предоплату за поставку мазута в ПАО «НК «Роснефть» по Доп. соглашению №100022/05853Д002 от 26.01.2023 г. к договору поставки №100022/05853Д от 27.10.2022 г. (Договор одобрен в соответствии со ст. 32.2. Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах и Постановлением Правительства Мурманской области № 563-ПП от 13.08.2021 - Протокол № 3/2023 от 30.01.2023 заседания совета директоров АО «МЭС»).

21.02.2023 года получена субсидия из областного бюджета юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), индивидуальному предпринимателю, физическому лицу - производителю товаров, работ, услуг на финансовое обеспечение затрат организациям в связи с производством (реализацией) тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам на территории Мурманской области за 1 полугодие 2023 года в рамках Постановления Правительства Мурманской области №266-ПП в сумме 630 198 251 (Шестьсот тридцать миллионов сто девяносто восемь тысяч двести пятьдесят один) рубль 96 копеек, которая направлена на предоплату за поставку мазута в ПАО «НК «Роснефть» по Доп.соглашению №100022/05853Д003 от 28.02.2023 г. к договору поставки №100022/05853Д от 27.10.2022 г. в сумме 497 698 028 (Четыреста девяносто семь миллионов шестьсот девяносто восемь тысяч двадцать восемь) рублей 00 копеек. Остаток в сумме 132 500 223 (Сто тридцать два миллиона пятьсот тысяч двести двадцать три) рубля 96 копеек также будет направлен на приобретение мазута топочного.

01.03.2023 года Обществом получено уведомление/требование от Министерства энергетики и ЖКХ Мурманской области о возврате полученных средств субсидии, исх. №21-03/821-АК по Постановлению Правительства Мурманской области от 28.12.2022 года №1074-ПП «Об утверждении правил предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат организациям, осуществляющим производство (реализацию) тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам на территории Мурманской области, связанных с ростом стоимости угля» в размере 1 501 116 (Один миллион пятьсот одна тысяча сто шестнадцать) рублей 37 копеек в срок до 15.03.2022 года. Платежным поручением №6662 от 13.03.2023 года денежные средства возвращены в бюджет.

06.03.2023 года Обществом получено уведомление/требование от Министерства энергетики и ЖКХ Мурманской области о возврате полученных средств субсидии, исх. №21-02/908-АК в соответствии с Правилами предоставления субсидии из областного бюджета юридическим лицам, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Мурманской области, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанных юридических лиц, и (или) на приобретение ими объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставных капиталов таких юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Мурманской области от 08.04.2022 №284-ПП, в размере 371 940 423 (Триста семьдесят один миллион девятьсот сорок тысяч четыреста двадцать три) рубля 67 копеек в течение 30 рабочих дней. Платежным поручением №6684 от 13.03.2023 года денежные средства возвращены в бюджет.

## **8.15 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

Перечень существенных обязательств, находящихся на рассмотрении судов в пользу контрагентов АО «МЭС» с указанием наименования кредитора, данные договора, расшифровкой сумм: штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 13.



Список дел, имеющих существенное значения, в которых АО "МЭС" выступает в качестве ответчика и решения по которым по состоянию на 31.12.2022 не вынесены					
Истец	Сумма основного долга	Сумма неустойки	Размер госпошлины	Номер дела	Вероятность удовлетворения требований
КИО г. Мурманска	1 872 175,32	20 843,55	-	A42-10540/2022	Высокая вероятность
ЗАО ПК «Котлострой»	3 458 036,60	1 326,37	40 298,00	A42-11251/2022	Высокая вероятность
ООО «АРМА»	4 476 858,75	10 831,31	10 781,00	A42-11263/2022	Высокая вероятность
ПАО НК Роснефть	27 952 000,0	-	162 755,00	A40-281566/2022	Высокая вероятность
ООО ТД «Гранд»	2 169 389,00	-	33 847,00	A 42-11643/2022	Низкая вероятность
ООО «Интерьер»	2 613 546,00	-	36 468,00	A42-11761/2022	Низкая вероятность

Перечень существенных активов, находящихся на рассмотрении судов в пользу АО «МЭС» с указанием наименования дебитора, данные договора, расшифровкой сумм: штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 14.

Список дел, имеющих существенное значения, в которых АО "МЭС" выступает в качестве истца и решения по которым по состоянию на 31.12.2022 не были вынесены					
Наименование ответчика	Период	Договор	Сумма основного долга, руб.	Номер дела	Вероятность удовлетворения требований
МБОУДО "ДЮСШ"	04.2020-03.2021	010ПК	1 224 393,65	A42-6808/2021	Высокая вероятность
ИП Федосеев Евгений Анатольевич	06.2020-12.2021	099N	2 298 524,23	A42-3148/2022	Высокая вероятность
ООО "УК "Вьюжный"	01.2020-12.2021	200С	34 749 280,20	A42-4102/2022	Низкая вероятность
ООО "ЛТД"	-	ОДПУ	1 645 522,73	A42-9085/2022	Высокая вероятность
ТСЖ "Свердлова 42к3"	01.2022-06.2022	313S	1 029 951,92	A42-9682/2022	Высокая вероятность
ООО "АНП"	04.2021-03.2022	663S	1 043 650,97	A42-10035/2022	Высокая вероятность
ЗАО "МНК-ГРУПП"	10.2021-11.2021	601АЖ	1 064 944,16	A42-10293/2022	Высокая вероятность
ООО "УК Севжилкомм"	01.2022-08.2022	889S	2 021 863,57	A42-10767/2022	Высокая вероятность
ТСН "Заполярье"	01.2022-07.2022	306S	7 855 603,61	A42-10770/2022	Высокая вероятность

## 8.16 ИЗМЕНЕНИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2021Г.

Наименование показателя	Код стр.	На 31.12.2021	На 31.12.2021	Разница	Пояснения
		(отчетность 2021 года)	(отчетность 2022 года)		
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	1 075 678	1 328 636	252 958	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 6/2020, 25/2018 (стр. 1370, 1450)
Отложенные налоговые активы	1180	526 546	526 555	9	Пересчет ОНА в связи с изменением балансовой стоимости ВОА и запасов (стр. 1370)

Незавершенные капитальные вложения	1191	261 092	267 542	6 450	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 26/2020 (стр. 1370)
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210	1 650 057	1 632 039	-18 018	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 5/2019
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 409	31 181	-1 228	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 25/2018 (НДС по лизинговым платежам, перенесено в стр. 1260, 1450)
Дебиторская задолженность	1230	9 413 728	9 415 177	1 449	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 25/2018 (стр. 1520, 1450)
Прочие оборотные активы	1260	83	4 085	4 002	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 25/2018 (стр. 1370)
<b>Итого изменения АКТИВ</b>				<b>245 622</b>	
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-729 484	-524 228	205 256	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018, 26/2020
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	65 172	58 072	-7 100	Пересчет ОНО в связи с изменением балансовой стоимости ВОА и запасов (стр. 1370)
Прочие обязательства	1450	0	53 385	53 385	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 25/2018 (стр. 1370, 1220)
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Кредиторская задолженность	1520	5 385 363	5 379 444	-5 919	Ретроспективный переход (упрощенный) на ФСБУ 25/2018 (стр. 1450, 1230)
<b>Итого изменения ПАССИВ</b>				<b>245 622</b>	

## 9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности.

### 9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением, подлежит прекращению. Прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.



В тоже время в данный период в мире и Российской Федерации продолжается неблагоприятная эпидемиологическая ситуация в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV). В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-2019 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В 2022 году АО «МЭС» не проводило операций, связанных с прекращением какого-либо из видов деятельности и не имеет никаких планов или намерений прекращения какого-либо вида деятельности.

В 2023 году АО «МЭС» способно продолжать свою деятельность

### 9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В АО «МЭС» для организации процесса внутреннего контроля разработаны и применяются следующие внутренние документы:

- Кодекс корпоративной этики АО «МЭС», утвержденный Приказом № 308 от 25.05.2017 г.;
- Антикоррупционная политика, утвержденная приказом № 306 от 01.07.2016 г.;
- Положение об отделе экономической безопасности акционерного общества «Мурманэнергосбыт», утвержденное заместителем генерального директора по безопасности АО «МЭС» от 21.10.2021 г.;

В АО «МЭС» проводятся контрольные мероприятия, в процессе которых выявляются и оцениваются риски хозяйственной деятельности, имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности на периодической основе. Контрольные процедуры по выявлению и оценки рисков осуществляет отдел экономической безопасности, и другие структурные подразделения по своим направлениям.

При выявлении возможных рисков рассматривается степень их важности, вероятность их возникновения и способы управления ими.

Осуществляются соответствующие действия для устранения выявленных рисков, а также их возможных последствий.

Генеральный директор

А.П. Истомина

Начальник управления  
бухгалтерского учета - главный бухгалтер

Л.В. Дмитриева

27 марта 2023г.



