

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)**  
**за 2023 год.**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**АО "Учалинские электрические сети"**

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка					
						первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накоплен-ная амортиза-ция	первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(       )		(       )		(       )						(       )	
	5110	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(       )		(       )		(       )						(       )	

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

Наименование показателя	Код	На 20 __ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 __ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 __ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( ____ )		( ____ )		( ____ )		( ____ )
	5150	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( ____ )		( ____ )		( ____ )		( ____ )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	

0710005 с. 4

## 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>6</sup>	переоценка		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 23 г. <sup>1</sup>	371904	( 132336 )	53471	( 421 )	246	( 33884 )			424954	( 165974 )
	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	307584	( 109560 )	65022	( 702 )	692	( 23468 )			371904	( 132336 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )



0710005 с. 5

## 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 23 г. <sup>1</sup>	696	57847	( )	( 53128 )	5415
	5250	за 20 22 г. <sup>2</sup>	170	65548	( )	( 65022 )	696

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. <sup>1</sup>	за 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34946	29766
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

0710005 с. 6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22176	21290	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1602	1602	982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (муниц. имущество, получ. в безвозмезд. пользование, числящиеся за балансом)	5286	799	799	799

0710005 с. 7

### 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	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>  </u> 21 г. <sup>1</sup>			( <u>      </u> )							
	5311	за 20 <u>  </u> 20 г. <sup>2</sup>			( <u>      </u> )							
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>  </u> г. <sup>1</sup>			( <u>      </u> )							
	5315	за 20 <u>  </u> г. <sup>2</sup>			( <u>      </u> )							
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>  </u> 21 г. <sup>1</sup>			( <u>      </u> )							
	5310	за 20 <u>  </u> 20 г. <sup>2</sup>			( <u>      </u> )							

0710005 с. 8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 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	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	18760	( )	55092	( 52369 )			X	21483	( )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	14616	( )	51093	( 46949 )				18760	( )



0710005 с. 9

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

0710005 с. 10

## 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 долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	10604	( )	11487		( 10320 )	( )	( )	11771	( )	
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	11276	( )	10250		( 10865 )	( 57 )	( )	10604	( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )			( )	
	5530	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
Итого	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	10604	( )	11487		( 10320 )	( )	( )	11771	( )	
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	11276	( )	10250		( 10865 )	( 57 )	( )	10604	( )	

0710005 с. 11

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			(       )	(       )	(       )		
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>			(       )	(       )	(       )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	17778	22179	( 16243 )	( 227 )		23487	
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	17693	17406	( 17219 )	( 102 )		17778	
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	17778	22179	( 16243 )	( 227 )		23487	
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	17693	17406	( 17219 )	( 102 )		17778	

0710005 с. 12

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	36	57	163
в том числе:				
поставщики и подрядчики		36	57	163
(вуд)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	54615	61273
Расходы на оплату труда	5620	46163	41400
Отчисления на социальные нужды	5630	13988	12413
Амортизация	5640	33914	29828
Прочие затраты	5650	2067	2355
Итого по элементам	5660	150747	147269
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	150747	147269



0710005 с. 13

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	2185	5522	( 5610 )	( 25 )	2072

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810			

0710005 с. 14

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	497	87
в том числе:			
на текущие расходы	5901	497	87
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20	5910	( )
	20	5920	( )
в том числе:			
(наименование цели)	20	( )	( )
и т.д.			

Руководитель

А.Самигулин

Главный бухгалтер

Ф.Г. Ирглицына

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.