

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

**за 2022 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		выбыло		начислено		убыток		переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортиза- ции	от обесце- нения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза- ция	первоначальная 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>		( _____ )		( _____ )		( _____ )		( _____ )

0710005 с. 3

# 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>			( )	( )	

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		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 __ г. <sup>1</sup>	307584	( 109560 )	65022	( 702 )	692	( 23468 )			371904	( 132336 )
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	264651	( 83167 )	43956	( 1023 )	997	( 27390 )			307584	( 109560 )
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__ 22__ г. 1	170	65548	( )	( 65022 )	696
	5250	за 20__ 21__ г. 2	1229	42897	( )	( 43956 )	170

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

Наименование показателя	Код	За 20__ 22__ г. 1	За 20__ 21__ г. 2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	29766	32207
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>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21290		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1602	982	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)	5286	799	799	799

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

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 __ 22 г. <sup>1</sup>	14616	( )	51093	( 46949 )			х	18760	( )
	5420	за 20 __ 21 г. <sup>2</sup>	13652	( )	43862	( 42898 )				14616	( )



**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	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по 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 22 г. <sup>1</sup>	11276	( )	10250		( 10865 )	( 57 )		( )	10604	( )
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	9737	( )	11093		( 9554 )	( )		( )	11276	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )
	5530	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
Итого	5500	за 20 22 г. <sup>1</sup>	11276	( )	10250		( 10865 )	( 57 )		( )	10604	( )
	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	9737	( )	11093		( 9554 )	( )		( )	11276	( )

0710005 с. 11

## 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>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540					47	47

## 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>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- срочную задолженность	
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 22 г. <sup>1</sup>	17693	17406	(    17219    )	(    102    )		17778	
	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	16768	17302	(    16377    )	(       )		17693	
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1</sup>	17693	17406	(    17219    )	(    102    )		17778	
	5570	за 20 21 г. <sup>2</sup>	16768	17302	(    16377    )	(       )		17693	

0710005 с. 12

## 5.4. Просроченная кредиторская 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>5</sup>
Всего	5590	57	163	211
в том числе: поставщики и подрядчики		57	163	211
(и др.)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	61273	68880
Расходы на оплату труда	5620	41400	40771
Отчисления на социальные нужды	5630	12413	12270
Амортизация	5640	29828	27281
Прочие затраты	5650	2355	2116
Итого по элементам	5660	147269	151318
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	147269	151318



0710005 с. 13

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2208	5017	( 5040 )	( )	2185

### 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			

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_ Ф.Ф. Давлетгареев

Главный бухгалтер  Ф. Г. Ирлицына

## 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;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, 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.