

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2023 год
МУП ТМР «Горэлектросеть»
ИНН 7611003390 КПП 761101001**

1. Предприятие «Горэлектросеть» является муниципальным унитарным предприятием. Учредителем предприятия является Администрации Тутаевского муниципального района.

Юридический адрес предприятия: ул. Советская, д. 19, г. Тутаев, Ярославская область.

Среднесписочная численность предприятия – 121 человек.

Основным видом деятельности предприятия является деятельность по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Единоличный исполнительный орган предприятия – директор Сергей Валерьевич Великорецкий.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС) составила 163 106 тыс. руб., что на 750 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Прибыль по итогам отчетного года до налогообложения составила 823 тыс. руб., чистая прибыль 514 тыс. рублей.

2. У предприятия имеются постоянные налоговые активы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатели условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2023 год,

в т. ч.:

- | | |
|--|------------------|
| - условный расход (доход) по налогу на прибыль | - 165 тыс. руб. |
| - постоянные налоговые активы | - 123 тыс. руб. |
| - постоянные налоговые обязательства | - - 21 тыс. руб. |
| - отложенные налоговые активы | - 377 тыс. руб. |
| - отложенные налоговые обязательства | - -748 тыс. руб. |

За 2023 год текущий налог на прибыль составляет – 1 434 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки: **20%** - общая ставка, в т. ч.:

- в федеральный бюджет - 3%,
- в региональный бюджет - 17%.

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 22 190 тыс. руб., что на 3 905 тыс. руб. больше дебиторской задолженности на 01.01.2023. На 31.12.2023 наибольшую дебиторскую задолженность имеют:

- Филиал ОАО «МРСК Центра»-«Ярэнерго» - 19 385 тыс. руб. (в т. ч. за услуги по передаче электрической энергии, оказанные в декабре 2023 г. – 19 385 тыс. руб. (текущая задолженность);
- АО «Тутаевская ПГУ» - 159 тыс. руб. (в т. ч. просроченная 151 тыс. руб. за использование спец. техники);
- ООО «Яравтодор» - 184 тыс. руб. (просроченная за выполненные работы);

По взысканию задолженности:

- с контрагентами, имеющим дебиторскую задолженность ведется досудебная претензионная работа.

В 2023 году произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и(или) нереальной к взысканию в размере 28,6 тыс. руб. (из них за счет резерва по сомнительным долгам – 15,3 тыс. руб., за счет прочих расходов 13,3 тыс. руб.), в т. ч. по результатам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2023 – 28,6 тыс. руб. (из них за счет резерва по сомнительным долгам – 15,3 тыс. руб., за счет прочих расходов - 13,3 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 21 897 тыс. руб., что на 2 314 тыс. руб. больше по сравнению с задолженностью на 01.01.2023. Основными кредиторами предприятия являются:

- ООО «Производственно-литейная компания «САТУРН» - 944 тыс. руб. (в т. ч. авансовый платеж за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям в соответствии с условиями договора – 944 тыс. руб.);
- ИП Левашов С. А. – 268 тыс. руб. (в т. ч. авансовый платеж за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям в соответствии с условиями договора – 268 тыс. руб.);
- ГБУЗ ЯО «Гутаевская ЦРБ» - 176 тыс. руб. (в т. ч. авансовый платеж за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям в соответствии с условиями договора – 176 тыс. руб.);
- ООО «Дартекс» - 2 150 тыс. руб. (в т. ч. просроченная задолженность за поставленную продукцию);
- ООО «СоветникЪ» - 1 410 тыс. руб. (в т. ч. просроченная задолженность за оказанные услуги);
- ООО «ТЕХ» - 1 385 тыс. руб. (в т. ч. просроченная задолженность 495 тыс. руб. за поставленную продукцию);
- ООО «ГК Кабель- трейд» - 284 тыс. руб. (в т. ч. текущая задолженность за поставленную продукцию);
- ООО ПКФ «Элеон» – 210 тыс. руб. (в т. ч. просроченная задолженность 163 тыс. руб. за поставленную продукцию);
- ИП Драгой А. Д. – 198 тыс. руб. (в т. ч. просроченная задолженность 99 тыс. руб. за оказанные услуги);
- ООО «СИЗ» – 128 тыс. руб. (в т. ч. текущая задолженность за поставленную продукцию);
- ПАО «ТНС энерго Ярославль» - 4 732 тыс. руб. (в т. ч. текущая задолженность за потребленную электрическую энергию).

В составе дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2023 отражена сумма расчётов по претензиям в размере 90 тыс. руб. (в т. ч. с физ. лицам по взысканию ущерба – повреждение кабеля КЛ-10 кВ ф. 212).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе № 5 таблицы № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4 Приложения № 3 утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2023 год.

Авансы полученные и выданные в балансе отражены без НДС по состоянию на 31.12.2023 г. сумма НДС с авансов полученных – 435 тыс. руб., с авансов выданных – 126 тыс. руб.

4. За 2023 год в «Отчете о движении денежных средств» (Приложение № 2 утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н (форма по ОКУД № 0710005)) сумма косвенных налогов (НДС) отражена в строке № 4127 в сумме 45 тыс. руб. (Сумма поступивших косвенных налогов при поступлении денежных средств от продаж продукции, товаров, работ, услуг – 32 198 тыс. руб., сумма оплаченных косвенных налогов при оплате поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги 13 582 тыс. руб. - сумма косвенных налогов, уплаченная предприятием в бюджет 18 661 тыс. руб.).

По строке № 4129 формы 0710005 отражены прочие платежи в сумме 15 тыс. руб., в том числе:

- Компенсация за использование личного имущества – 12 тыс. руб.,
- Оплата гос. органам за ТО техники 3 тыс. руб.

В форме 0710005 «Отчета о движении денежных средств» отражены данные по счетам бухгалтерского учета 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 55 «Специальные счета в банках»:

Таблица 1
тыс. руб.

Наименование счета	Период	На начало периода	Изменение за период	На конец периода	Примечание

			поступило	выбыло		
50 «Касса»	2022	49	1 667	1 715	1	
	2023	1	2 206	2 203	4	
51 «Расчетный счет»	2022	3 228	200 681	199 190	4 719	
	2023	4 719	194 820	195 975	3 564	
55 «Специальные счета в банках»	2022	306	43	32	317	
	2023	317	103	380	40	
ИТОГО	2022	3 583	202 391	200 937	5 037	
	2023	5 037	197 129	198 558	3 608	

В разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций" формы 0710005 "Отчета о движении денежных средств" за 2023 год по строке 4220 "Платежи - всего" отражены платежи поставщикам за приобретенные внеоборотные активы, платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации (включая НДФЛ и страховые взносы) за выполненные работы, оказанные услуги, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов.

Предприятие в 2023 году не привлекало кредитные средства.

5. Согласно учетной политике предприятия в 2023 году:

- начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом;
- запасы отражались в учёте по фактической себестоимости и списывались на производство по себестоимости каждой единицы;

- объекты основных средств, стоимостью до 100 000 рублей за единицу, специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, срок эксплуатации которых свыше 12 месяцев, специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, а стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу в момент отнесения их стоимости на расходы (в момент приобретения), для обеспечения контроля за сохранностью данных объектов, принимались на забалансовый учет на забалансовом счете. Данные объекты активом не признавались, а затраты, формирующие их стоимость, относились на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

- срок использования основных средств, вновь поступивших на предприятие и вводимых в эксплуатацию определялся в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.;

- коммерческие, управленческие и т.п. расходы учитывались на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списывались в дебет счетов 20 "Основное производство" по видам деятельности, 23 "Вспомогательные производства", распределение данных расходов производилось пропорционально начисленной заработной плате по этим счетам. В Отчете о финансовых результатах (Приложение № 1 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н) за 2023 год в себестоимости продаж по строке 2120 отражена сумма 158 768 тыс. руб. в том числе сумма управленческих расходов 26 834 тыс. руб.);

- доходы и расходы признавались по мере начисления;

- резервный фонд предстоящих расходов и платежей на выплату вознаграждения работникам предприятия по итогам работы за год не создавался;

- создан резерв предстоящих расходов и платежей на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв отражен в учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» субсчете 96-ОТП «Резервы на предстоящую оплату отпусков». За 2023 год использовано резерва на оплату отпусков в сумме 6 362 тыс. руб., доначислена сумма резерва и отнесена на прочие расходы в размере 1 490 тыс. руб.. На основании действующего законодательства и проведенной инвентаризации обязательств предприятия по состоянию на 31.12.2023 отражены в учет оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) в сумме 3 054 тыс. руб.. Информация о наличии и движении оценочных обязательств в разделе № 7 Приложения № 3 утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» за 2023 год.

- создан резерв предстоящих расходов и платежей на демонтаж, утилизацию запасов и восстановление окружающей среды. Данный резерв отражен в учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» субсчете 96-02 «Резервы предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию запасов и восстановление окружающей среды». За 2023 год использовано резерва предстоящих расходов и платежей на демонтаж, утилизацию запасов и восстановление окружающей среды в сумме 5 тыс. руб., доначислено резерва на прочие расходы в размере 2 тыс. руб.. На основании действующего законодательства и проведенной инвентаризации обязательств предприятия по состоянию на 31.12.2023 отражены в учет оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию запасов и восстановление окружающей среды) в сумме 1 тыс. руб.

- создан резерв предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию имущества и восстановление окружающей среды. Данный резерв отражен в учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» субсчете 96-03 «Резервы предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию имущества и восстановление окружающей среды». За 2023 год начислено резерва в размере 1 187 тыс. руб.. На основании действующего законодательства и проведенной инвентаризации обязательств предприятия по состоянию на 31.12.2023 отражены в учет оценочные обязательства (Резерв предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию имущества и восстановление окружающей среды) в сумме 1 745 тыс. руб..

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности предприятием проведена инвентаризация имущества предприятия (приказ № 270 от 25.09.2023):

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| - основных фондов | - на 01.11.2023; |
| - Запасов (ТМЦ) | - на 01.10.2023; |
| - всех видов финансовых обязательств | - на 31.12.2023; |
| - денежных средств в кассе | - на 29.12.2023. |

В результате инвентаризации выявлены излишки запасов по счету 10-01 «Сырье и материалы» в сумме 1 тыс. рублей. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных описях, сличительной ведомости и ведомости учета результатов, выявленных инвентаризацией.

В связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2023 предприятием произведена предварительная оплата на сумму 562 158,45 руб., в том числе на приобретение:

- сырья и материалов – 46 245,04 руб.,
- ГСМ – 320 116,08 руб.,
- запасных частей - 174 403,80 руб.,
- инвентаря и прочих хоз. принадлежностей – 0,00 руб.,
- спец. оснастки и спец. одежды – 21 393,53 руб..

6. Расходы на производство в 2023 году составили 158 768 тыс. руб., в т. ч. информация по элементам затрат в разделе № 6 Приложения № 3 утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» за 2023 год.

В расходы на производство отнесены резервы:

- предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных.

Информация о составе прочих доходов и расходов:

Таблица 2
тыс. руб.

Стр. № форма 2	Наименование дохода/расхода	2023 год	2022 год	Примечание
2349.1	Доходы:	<u>6</u>	<u>68</u>	
	- стоимость ТМЦ полученных при демонтаже ОС;		1	
	- Стоимость излишков ТМЦ при инвентаризации;	1		
	- доходы будущих периодов;	5	5	
	-Компенсация за выполнение гособязанностей		60	
	- прочие		2	
2366	Расходы:	<u>25</u>	<u>58</u>	
	- расходы на ликвидацию ТМЦ;		14	
	- НДС по расходам, не учитываемый для налога на прибыль;	8	13	
	- резерв на демонтаж, утилизацию запасов и восстановление окружающей среды;	2	1	
	- услуги сторонних организаций;	15		
	- прочие		30	

В 2023 году использовано Нераспределенной прибыли (Чистой прибыли) на капитальные вложения 514 тыс. руб., начисления в Резерв в соответствии с учредительными документами за счет чистой прибыли за 2023 г. не производились, т.к. на 31.12.2023 сальдо начисленного Резерва составляет 5% от Уставного капитала в сумме 414 тыс. руб..

7. На основании проведенной инвентаризации Запасов по состоянию на 01.10.2023, анализа стоимости материальных ценностей и чистой стоимости продажи аналогичных запасов установлено, что чистая стоимость продажи запасов используемых при оказании услуг, выполнении работ на отчетную дату (31.12.2023) соответствует, а по отдельным Запасам превышает их фактическую себестоимость. Целесообразность в создании резерва под снижение стоимости запасов отсутствует, резерв под обесценивание Запасов не создается.

Информация о наличии и движении запасов в разделе № 4 таблица 4.1, 4.2 Приложения № 3 утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» за 2023 год.

8. Резерв по сомнительным долгам создан на просроченную задолженность со сроком возникновения свыше 45 календарных дней и не подтвержденную (не признанную) должником, и не обеспеченную гарантиями.

Критерии для признания дебиторской задолженности сомнительной:

- задолженность, не оплаченная в сроки, установленные договором, при отсутствии заключенного договора между сторонами с момента оформления счета-фактуры;
- задолженность, не подтвержденная (не признанная) должником.

Формирование резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально, на последний день отчетного квартала. Величина резерва определяется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 45 календарных дней включается полная сумма долга;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней сумма долга не включается.

По сомнительным долгам предприятием создан «Резерв по сомнительным долгам». Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 составляет 791 тыс. руб., в т. ч. в резерв по сомнительным долгам включена дебиторская задолженность:

- ПАО «ГНС энерго Ярославль» - 30 тыс. руб. (разногласия по объему оказанных услуг),
- АО «Тутаевская ПГУ» - 139 тыс. руб. (просроченная задолженность за использование спец. механизмов);
- ООО «Яравтодор» - 184 тыс. руб. (просроченная задолженность за оказанные услуги);
- Физ. лица – 90 тыс. руб. (ущерб по повреждению КЛ-10кВ);
- ООО КБ «БФГ- КРЕДИТ» - 269 тыс. руб. (задолженность Банка - остаток денежных средств на расчетном счете на момент отзыва у Банка лицензии).

9. За 2023 год совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 1 224,68 тыс. руб., в т.ч. на:

- электрическую энергию - 676,94 тыс. руб.;
- тепловую энергию - 258,57 тыс. руб.;
- водоснабжение, водоотведение - 36,57 тыс. руб.;
- газ – 252,6 тыс. руб..

Затраты на экологические мероприятия за 2023 год составили 146,6 тыс. руб., в том числе на:

- осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду – 0,0 тыс. руб.,
- обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект – 9,0 тыс. руб.,
- сбор и обращение с твердыми бытовыми отходами – 92,6 тыс. руб.,
- прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата – 45,0 тыс. руб.

Предприятию в 2023 году были выделены средства на финансовое обеспечение мероприятий по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников Отделением Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Ярославской области в размере 51 тыс. руб.. Данные о целевых средствах отражены в Отчете о целевом использовании средств за 2023 год (Приложение № 2.1 утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н (форма по ОКУД № 0710003)).

Начисление налогов в течение отчетного периода производилось согласно действующему законодательству и учетной политике предприятия. Предприятием не нарушались сроки оплаты текущих платежей по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды.

10. Связанными сторонами Предприятия являются:

- Учредитель – Администрация Тутаевского муниципального района,
- Директор МУП ТМР «Горэлектросеть» - Сергей Валерьевич Великорецкий.

Между Предприятием и связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

а) Администрация Тутаевского муниципального района:

в 2023 году:

- имущество в хоз. ведение предприятию не передавало.,
 - выбыло имущество на сумму 975 тыс. руб. в т. ч. в связи с частичной ликвидацией 975 тыс. руб. (остаточной стоимостью 372 тыс. руб.),
- из хозяйственного ведения предприятия имущество не изымалось.

б) Директор МУП ТМР «Горэлектросеть»:

- трудовые отношения, сделок не было.

Операций за рамками обычной деятельности Предприятием с участием связанных сторон не осуществлялось.

Земельные участки, занимаемые объектами предприятия, находятся у предприятия в аренде или используются предприятием на основании разрешений на использование земельных участков, находящихся в государственной собственности. Площадь данных земельных участков составляет 85,12089 тыс. кв.м., в т. ч. в аренде - 18,67389 тыс. кв.м., по разрешениям на использование - 66,447 тыс. кв.м..

Информация о наличии и движении имущества, учитываемого на забалансовых счетах:

Таблица 3
тыс. руб.

Номер забалансового счета	Наименование счета	Наличие на начало 2023 года	Изменения за 2023 год		Наличие на конец 2023 года
			поступило	выбыло	
001	Арендованные основные средства	1	0	0	1
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	0	0	0	0
006	Бланки строгой отчетности	30	0	0	30
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1061	29	600	490
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	680	1 555	1 184	1 051
009	Обеспечения выданные	568	450	348	670
012	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5 153	926	1 029	5 050
МОС	Малоценные основные средства	12 667	15 264	9 457	18 474
ПРЕТ	Претензии предъявленные, не признанные плательщиком	2 727	4 939	406	7 260
	ВСЕГО	22 887	23 163	13 024	33 026

Информация о наличии и движении Основных средств в разделе № 2 таблица 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Приложения № 3 утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» за 2023 год. Показатели по графе «Период» строки «за 2022 год» отражены с учетом корректировки показателей в связи с переходом на ФСБУ 6 с 01.01.2022 г. В Бухгалтерском балансе Приложение № 1 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 20.07.2010 № 64н на 31 декабря 2023 года показатели по графе «На 31 декабря 2021 г.» отражены без учета корректировочных показателей в связи с переходом на ФСБУ 6.

При проведении проверки наличия признаков возможного обесценения активов организации на 31.12.2023 в соответствии с п. 12,14 МСФО 36 не выявлено.

Информация о наличии и движении Оборудование к установке

Таблица 4
тыс. руб.

	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2022 год	1 463	1 213	1 130	1 546

2023 год	1 546	5 166	5 099	1 613
----------	-------	-------	-------	-------

11. События после отчетной даты:

- на основании Решения учредителя предприятия от 22.01.2024 № 26-п начата процедура реорганизации предприятия путем преобразования в акционерное общество с уставным капиталом 174 892 000 рублей, -состоящим из 174 892 (Ста семидесяти четырех тысяч восемьсот девяноста двух) штук, обыкновенных акций номинальной стоимостью одной акции 1000 (Одна тысяча) рублей каждая с размещением всех акций муниципальному образованию Тутаевский муниципальный район Ярославской области в лице Администрации Тутаевского муниципального района Ярославской области.

- предприятием приобретены в январе 2024 года доли в уставном капитале двух организаций (ООО «Северэнерго», ООО «Техпромэксперт-Ярославль») в размере 21% у каждой организации. Основанием покупки долей послужила необходимость соответствия МУП ТМР «Горэлектросеть» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Деятельность предприятия относится к отраслям жизнеобеспечения и не включена в перечень отраслей Российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В связи с COVID-19 предприятие дотации из бюджетов всех уровней не получало. Данное событие не повлияло на непрерывность деятельности МУП ТМР «Горэлектросеть».

Предприятие не планирует прекратить свою деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности: По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у предприятия имеется вероятность поступления экономических выгод по условному активу. В Арбитражном суде Ярославской области находится на рассмотрении Дело № А82-19589/2023. Истец по делу – МУП ТМР «Горэлектросеть», ответчи – АО «Тутаевская ПГУ». Сумма иска - 5 900 663,77 руб., в т. ч. штрафная неустойка согласно условий договора 1 078 799,98 руб., пени за просрочку платежей – 4 821 863,80 тыс. руб.. В рамках заключенных договоров МУП ТМР «Горэлектросеть» передало во временное владение и пользование (аренду) имущество АО «Тутаевская ПГУ» за плату. Со стороны АО «Тутаевская ПГУ» систематически нарушались условия договоров в части оплаты за пользование имуществом, а также несвоевременный возврат имущества после окончания действия договора. МУП ТМР «Горэлектросеть» были предъявлены штрафные санкции (пени и неустойка) предусмотренные договорами, но АО «Тутаевская ПГУ» оплату не произвело. МУП ТМР «Горэлектросеть» обратилось в Арбитражный суд для защиты своих нарушенных прав и интересов.

12. За 2023 год размер вознаграждений основного управленческого персонала составил 5 786,6 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда – 5 035 тыс. руб.
- персональная надбавка – 225,7 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 407,1 тыс. руб.
- компенсация за неиспользованный отпуск – 50,2 тыс. руб.
- выплаты по больничным листам – 0,0 тыс. руб.
- материальная помощь – 68,6 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленных с вознаграждений основного управленческого персонала, составила – 1 743,5 тыс. руб., в т.ч.:

- СВ СФР – 1 720,3 тыс. руб.
- страх. взносы от несчастных случаев – 23,2 тыс. руб.

Сумма удержанного из вознаграждения основного управленческого персонала налога на доходы физических лиц составила – 755,3 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входят:

- директор
- главный инженер

- главный экономист
- главный бухгалтер.

13. У предприятия имеются риски хозяйственной деятельности:

1). Рыночные риски, связанные с неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др., т.к. предприятие оказывает регулируемый вид деятельности, тарифы на услуги утверждены на период регулирования (2024 год), в результате роста инфляции и не до получения дохода.

2). Правовые риски:

- связанные с внесенными и предполагаемыми изменениями законодательства, в части применения упрощенного производства и в гражданском процессе (риск не надлежащего уведомления как ответчика (третьего лица) о начале искового производстве и принятие решения без учета мнения предприятия), увеличением размера гос. пошлины за оспаривание разъяснений с нормативным содержанием юридического лица (несоразмерно последствиям разъяснений юридического лица).

- связанные с ПП РФ от 28.05.2015 № 184 " Об отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к ТСО». На 2025 год и последующие расчетные периоды регулирования, владение на праве собственности и (или) на ином законном основании на срок не менее долгосрочного периода регулирования:

трансформаторными и иными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами (автотрансформаторами), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности, сумма номинальных мощностей предприятия должна составлять не менее 150 МВА.

линиями электропередачи (воздушными и (или) кабельными), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности, непосредственно соединенными с трансформаторными и иными подстанциями, не менее 2 проектных номинальных классов напряжения: 110 кВ и выше, 35 кВ, 1 - 20 кВ, ниже 1 кВ - трехфазных участков линий электропередачи, сумма протяженностей которых по трассе должна составлять не менее 300 км.

С целью обеспечения минимальной мощности, необходимой предприятию для соответствия критериям отнесения к территориальным сетевым организациям и осуществления регулируемой деятельности с 2025 года, предприятием приобретены доли в уставном капитале двух хозяйствующих субъектов.

- связанные с изменениями налогового законодательства, предприятие, являясь субъектом хозяйственной деятельности, выступает участником налоговых правоотношений, которые имеют тенденцию к изменениям в силу постоянной динамики развития налогового законодательства Российской Федерации. Предприятие выплачивает значительные налоговые платежи по налогам, в том числе: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, социальные и пенсионные выплаты, налог на имущество, транспортный налог. Налоговая система в России изменяется и непоследовательно исполняется на федеральном, региональном и местном уровнях. Существуют риски введения новых налогов, что может привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли. Планирование своей финансово- хозяйственной деятельности предприятие намерено осуществлять в полном соответствии с налоговым законодательством с учетом изменений, которые могут быть внесены в действующие порядок и условия налогообложения.

- связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью предприятия, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности предприятия. К примеру, Арбитражным судом Ярославской области, по делу № А82-9912/2013 (вынесенное решение обжаловалось в вышестоящие инстанции) МУП ТМР «Горэлектросеть» было признано организацией, которой подлежит проведение обязательной сертификации электрической энергии, в целях исполнения решения предприятие понесло затраты. По состоянию на сегодняшний день, Постановление Верховного Суда РФ, вынесенное 13 мая 2016 года по делу № 305-АД15-19783, дало основание регулирующему органу для исключения затрат на сертификацию электрической энергии из необходимой валовой выручки, не смотря на то что

судебные акты вынесены в отношении конкретных организаций на основании определенных обстоятельств.

3). Отраслевые риски, связанные с наиболее значимыми возможными изменениями в отрасли на внутреннем рынке: Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития региона и отраслей РФ. Спрос на продукцию отрасли со стороны потребителей постоянен и подвержен сезонным колебаниям. В связи с кризисными явлениями в мировой и российской экономике, как следствие, существуют риски существенного снижения электропотребления, что может привести к снижению выручки от реализации сетевых услуг и, соответственно, ухудшению финансовых результатов деятельности предприятия и снижению рыночной стоимости предприятия.

4). Финансовые риски:

- связанные с изменением курса обмена иностранных валют. Предприятие ведёт финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Все обязательства выражены в российской валюте, поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют, не оказывают существенного непосредственного влияния на деятельность предприятия. Но при этом изменение валютного курса может повлиять на рост цен ряда электротехнических материалов, на финансовое состояние предприятия, его ликвидность, финансовые результаты деятельности и т.п.

- поскольку для реализации основной деятельности предприятия при осуществлении привлечения заемных средств, существуют риски изменения процентных ставок. Динамика ставки рефинансирования ЦБ, отражающая состояние макроэкономической ситуации в экономике, оказывает воздействие на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Повышение ставок по привлекаемым кредитным ресурсам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию долга, и соответственно, увеличению затрат. Колебания процентных ставок могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, так как доля расходов на уплату процентов за пользование заемными средствами в общей сумме расходов предприятия увеличится. Для минимизации данных рисков на предприятии осуществляется оптимизация кредитного заимствования с учетом изменившихся рыночных условий и мониторинга кредитного рынка для выявления наиболее приемлемых условий кредитования, отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, позволяющий установить твердую цену контракта в виде величины процентной ставки и снизить риск изменения процентных ставок.

- МУП ТМР «Горэлектросеть» является сетевой организацией, осуществляет регулируемый вид деятельности – передачу электрической энергии по сетям до конечного потребителя. Осуществляет эту деятельность на основании договора оказания услуг, заключенного с Филиалом ПАО «МРСК Центра»-«Ярэнерго». Предприятие иных видов деятельности не осуществляет, соответственно оплата от Филиала ПАО «МРСК Центра»-«Ярэнерго» за оказанные услуги это единственный существующий источник денежных средств, гарантирующий нормальное функционирование предприятия. При просрочке, задержке и (или) неоплате со стороны с Филиала ПАО «МРСК Центра»-«Ярэнерго» оказанных услуг у предприятия могут наступить серьезные финансовые проблемы: непогашенные обязательства перед контрагентами по оплате услуг оказанных предприятию, выполненных работ, поставленных товарно-материальных ценностей, электротехнического оборудования, задолженность перед сотрудниками предприятия по выплате заработной платы, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по уплате налогов, сборов и страховых взносов, в сроки установленные действующим законодательством, задолженность перед кредитными организациями по уплате платежей связанных с погашением кредитов, лизинговых платежей и иных обязательств, а также не выполнение инвестиционной программы, утвержденной органом государственного регулирования тарифов.

5). Технологические риски, связанные с осуществлением профессиональной деятельности предприятия, которые являют собой сугубо индивидуальные явления, и могут отрицательно сказаться на результатах финансово-хозяйственной деятельности предприятия, его ликвидности, финансовых результатах. Неоднократно неизвестными лицами, сторонними организациями, при выполнении работ, в первую очередь при проведении земляных работ, без вызова представителя

предприятия, повреждаются линии электропередач, вследствие чего, предприятию причиняется имущественный вред. В таких случаях предприятие обращается в правоохранительные органы с целью розыска виновных лиц, но преимущественно получает постановления об отказе в возбуждении уголовного дела и без определения лица, виновного в причинении имущественного вреда предприятию. В случаях ДТП (при наезде транспортным средством на опору ЛЭП), так же предприятию причиняется имущественный вред, не редко виновники скрываются с места ДТП, не имеют полюсов обязательного автострахования, что значительно затрудняет возврат предприятию денежных средств, затраченных на восстановление.

б). Страновые и региональные риски:

Предприятие осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Предприятия и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Предприятия. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Предприятие не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Предприятие осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Предприятие осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

14. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из установленных в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Директор МУП ТМР «Горэлектросеть»

С. В. Великорецкий

Главный бухгалтер

Н. А. Ломанова

"21" февраля 2024 год.

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

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

Наименование показателя	код НИУ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 23 г.1)											
	5111	За 20 22 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИУ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)			
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИУ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)			
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИУ/стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 23 г.1)								
	5151	За 20 22 г.2)								

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

Наименование показателя	код НИУ/стат	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 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 23 г.1)					
	5171	За 20 22 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 23 г.1)					
	5191	За 20 22 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимостьЗ)	накопленная амортизацияИ6)		Выбыло		начислено амортизацииБ)	Переоценка		первоначальная стоимостьЗ)	накопленная амортизацияИ6)
						первоначальная стоимостьЗ)	накопленная амортизацияИ6)		первоначальная стоимостьЗ)	накопленная амортизацияИ6)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 23 г.1)	298 643	(143 423)	23 264	(975)	603	(21 303)	-	-	320 932	(164 123)
	5210	За 20 22 г.2)	271 801	(129 536)	37 597	(3 653)	2 421	(16 308)	-	-	298 643	(143 423)
в том числе: Здания	5201	За 20 23 г.1)	25 346	(15 612)	-	(-)	-	(630)	-	-	25 346	(16 242)
	5211	За 20 22 г.2)	24 479	(14 995)	867	(-)	-	(617)	-	-	25 346	(15 612)
Сооружения и передаточные устройства	5202	За 20 23 г.1)	174 652	(80 000)	16 714	(963)	603	(12 605)	-	-	190 403	(92 002)
	5212	За 20 22 г.2)	150 594	(73 256)	26 425	(2 368)	1 274	(8 018)	-	-	174 652	(80 000)
Машины и оборудование	5203	За 20 23 г.1)	70 492	(34 335)	6 550	(12)	-	(4 873)	-	-	77 030	(39 208)
	5213	За 20 22 г.2)	69 293	(29 540)	1 280	(81)	-	(4 795)	-	-	70 492	(34 335)
Производственный транспорт	5204	За 20 23 г.1)	27 906	(13 442)	-	(-)	-	(3 116)	-	-	27 906	(16 558)
	5214	За 20 22 г.2)	27 435	(11 745)	1 675	(1 204)	1 147	(2 844)	-	-	27 906	(13 442)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5215	За 20 22 г.2)	-	(-)	7 103	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие	5206	За 20 23 г.1)	247	(34)	-	(-)	-	(79)	-	-	247	(113)
	5216	За 20 22 г.2)	-	(-)	247	(-)	-	(34)	-	-	247	(34)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 23 г.1)										
	5231	За 20 22 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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.1)	5 933	44 279	(22 327)	(23 264)	4 621
	5250	За 20 22 г.2)	8 299	44 562	(16 883)	(30 510)	5 933
в том числе: Строительство объектов основных средств за счёт средств на тех. присоединение	5241	За 20 23 г.1)	1 013	8 543	(4 097)	(4 802)	657
	5251	За 20 22 г.2)	1 724	8 329	(2 411)	(6 713)	1 013
Строительство объектов основных средств за счёт средств предприятия	5242	За 20 23 г.1)	902	18 591	(1 233)	(18 167)	93
	5252	За 20 22 г.2)	1 469	17 216	(40)	(18 124)	902
Прочее	5243	За 20 23 г.1)	4 018	17 145	(16 997)	(295)	3 871
	5253	За 20 22 г.2)	5 106	19 017	(14 432)	(5 673)	4 018

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 23 г.1)	За 20 22 г.2)	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	18 886	19 512	
в том числе:	Передаточные устройства	5261	14 281	17 614
	Машины и оборудование	5262	4 605	1 031
	Здания	5263	-	867
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	781	2 367	
в том числе:	Передаточные устройства	5271	(769)	(2 367)
	Машины и оборудование	5272	(12)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	23	20	22	20	21
		r.1)		r.2)		r.5)	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	874	-	964	-
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	1	-	1	-	1	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		
										первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
Долгосрочные - всего	5301	За 20 23 r.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 22 r.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 23 r.1)									
	5312	За 20 22 r.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 23 r.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 22 r.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 23 r.1)									
	5316	За 20 22 r.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 23 r.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 22 r.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 r.1)	20 22 r.2)	20 21 r.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3a 20 23 r.1)	6 094	(-)	16 580	(16 167)	-	-	X	6 507	(-)
	5420	3a 20 22 r.2)	7 807	(-)	15 570	(17 284)	-	-	X	6 094	(-)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3a 20 23 r.1)	5 466	(-)	5 968	(5 488)	-	-	4 536	5 946	(-)
	5421	3a 20 22 r.2)	7 039	(-)	6 131	(7 704)	-	-	-	5 466	(-)
Прочие материалы	5402	3a 20 23 r.1)	54	(-)	75	(100)	-	-	20	29	(-)
	5422	3a 20 22 r.2)	35	(-)	95	(76)	-	-	-	54	(-)
Покупные полуфабрикаты	5403	3a 20 23 r.1)	5	(-)	1	(3)	-	-	-	3	(-)
	5423	3a 20 22 r.2)	6	(-)	9	(10)	-	-	-	5	(-)
Топливо	5404	3a 20 23 r.1)	60	(-)	3 396	(3 398)	-	-	2 971	58	(-)
	5424	3a 20 22 r.2)	65	(-)	3 861	(3 866)	-	-	-	60	(-)
Тара	5405	3a 20 23 r.1)	1	(-)	-	(-)	-	-	2	1	(-)
	5425	3a 20 22 r.2)	1	(-)	9	(9)	-	-	-	1	(-)
Запасные части	5406	3a 20 23 r.1)	8	(-)	1 310	(1 268)	-	-	1 382	50	(-)
	5426	3a 20 22 r.2)	39	(-)	1 121	(1 152)	-	-	-	8	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	3a 20 23 r.1)	264	(-)	4 330	(4 326)	-	-	243	268	(-)
	5427	3a 20 22 r.2)	389	(-)	2 774	(2 899)	-	-	-	264	(-)
специальная оснастка испециальная одежда нга складе	5408	3a 20 23 r.1)	236	(-)	1 493	(1 577)	-	-	31	152	(-)
	5428	3a 20 22 r.2)	233	(-)	1 563	(1 561)	-	-	-	236	(-)
Представительские расходы	5409	3a 20 23 r.1)	-	(-)	7	(7)	-	-	7	-	(-)
	5429	3a 20 22 r.2)	-	(-)	7	(7)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 r.1)	20 22 r.2)	20 21 r.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИУ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)В)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)В)	погашение	списание на финансовый результат)В)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 23 r.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	3а 20 22 r.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	3а 20 23 r.1)										
	5522	3а 20 22 r.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 23 r.1)	19 317	(1 032)	293 062	-	(289 385)	(13)	720	-	22 981	(791)
	5530	3а 20 22 r.2)	19 237	(2 279)	244 590	-	(243 785)	(772)	620	-	19 317	(1 032)
в том числе: Реализация прочих работ, услуг	5511	3а 20 23 r.1)	17 034	(335)	189 488	-	(186 644)	(-)	66	-	19 878	(396)
	5531	3а 20 22 r.2)	16 024	(328)	195 597	-	(194 587)	(-)	620	-	17 034	(335)
Расчеты по авансам выданным	5512	3а 20 23 r.1)	829	(8)	42 178	-	(41 913)	(-)	79	-	1 094	(4)
	5532	3а 20 22 r.2)	877	(23)	42 271	-	(42 319)	(-)	-	-	829	(8)
Расчеты по технологическому присоединению	5513	3а 20 23 r.1)	30	(30)	8 615	-	(8 620)	(-)	6	-	25	(25)
	5533	3а 20 22 r.2)	876	(876)	1 484	-	(1 605)	(755)	-	-	30	(30)
Расчеты по налогу на прибыль Обл. бюджет	5514	3а 20 23 r.1)	546	(-)	1 798	-	(1 291)	(-)	-	-	1 053	(-)
	5534	3а 20 22 r.2)	-	(-)	3 783	-	(3 237)	(-)	-	-	546	(-)
Расчеты по претензиям	5515	3а 20 23 r.1)	659	(659)	54	-	(623)	(-)	569	-	90	(90)
	5535	3а 20 22 r.2)	950	(810)	265	-	(556)	(-)	-	-	659	(659)
Расчеты по налогу на прибыль Фед. бюджет	5516	3а 20 23 r.1)	96	(-)	317	-	(143)	(-)	-	-	270	(-)
	5536	3а 20 22 r.2)	-	(-)	668	-	(572)	(-)	-	-	96	(-)
Единый налоговый счет	5517	3а 20 23 r.1)	-	(-)	47 419	-	(47 296)	(-)	-	-	123	(-)
	5537	3а 20 22 r.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Прочее	5518	3а 20 23 r.1)	123	(-)	3 193	-	(2 855)	(13)	-	-	448	(276)
	5538	3а 20 22 r.2)	510	(242)	522	-	(909)	(17)	-	-	123	(-)
Итого	5500	3а 20 23 r.1)	19 317	(1 032)	293 062	-	(289 385)	(13)	720	X	22 981	(791)
	5520	3а 20 22 r.2)	19 237	(2 279)	244 590	-	(243 785)	(772)	620	X	19 317	(1 032)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. 1)		20 22 г. 2)		20 21 г. 5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	914	123	1 267	235	2 411	132
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	457	36	595	230	1 336	132
Расчеты по авансам выданным	5542	73	69	13	5	23	-
Прочие	5543	384	18	659	-	1 052	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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)9)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 23 г. 1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 22 г. 2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
	5552	За 20 23 г. 1)							
	5572	За 20 22 г. 2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 23 г. 1)	19 583	234 943	-	(232 589)	(40)	-	21 897
	5580	За 20 22 г. 2)	21 630	248 940	64	(250 562)	(41)	-	19 583
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 23 г. 1)	6 517	91 818	-	(87 371)	(-)	-	10 964
	5581	За 20 22 г. 2)	7 724	127 684	64	(128 955)	(-)	-	6 517
Расчеты по авансам полученным	5562	За 20 23 г. 1)	3 675	6 725	-	(8 163)	(40)	-	2 197
	5582	За 20 22 г. 2)	1 970	7 561	-	(5 815)	(41)	-	3 675
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 23 г. 1)	6 450	69 639	-	(69 926)	(-)	-	6 163
	5583	За 20 22 г. 2)	6 674	47 078	-	(46 854)	(-)	-	6 450
Расчеты по кредитам	5564	За 20 23 г. 1)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	За 20 22 г. 2)	2 021	-	-	(2 021)	(-)	-	-
Прочие	5565	За 20 23 г. 1)	2 941	66 761	-	(67 129)	(-)	-	2 573
	5585	За 20 22 г. 2)	3 241	66 617	-	(66 917)	(-)	-	2 941
Итого	5550	За 20 23 г. 1)	19 583	234 943	-	(232 589)	(40)	X	21 897
	5570	За 20 22 г. 2)	21 630	248 940	64	(250 562)	(41)	X	19 583

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИУ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	23	г.1)	20	22	г.2)	20	21	г.5)
Всего	5590	4 758			-			-		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 376			-			-		
Расчеты по авансам полученным	5592	26			-			-		
Прочая	5593	356			-			-		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИУ/ стат	За 20			За 20		
		23	г.1)	г.2)	22	г.2)	г.2)
Материальные затраты	5610	17 694			14 827		
Расходы на оплату труда	5620	60 592			59 432		
Отчисления на социальные нужды	5630	17 055			17 895		
Амортизация	5640	20 706			15 697		
Прочие затраты	5650	42 721			43 041		
Итого по элементам	5660	158 768			150 892		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-			-		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-			-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	158 768			150 892		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИУ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 314	7 853	(6 367)	(-)	4 800
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	5701	2 755	6 661	(6 362)	(-)	3 054
Резервы предстоящих расходов на демонтаж, утилизацию имущества и восстановление окружающей среды	5702	558	1 187	(-)	(-)	1 745
Прочее	5703	1	5	(5)	(-)	1

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИУ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	23	г.1)	20	22	г.2)	20	21	г.5)
Полученные – всего	5800	1 051			680			394		
в том числе:										
Обеспечение исполнения контракта	5801	1 051			680			394		
Выданные- всего	5810	670			568			370		
в том числе:										
Обеспечение исполнения контракта	5811	670			568			370		

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИУ/ стат	За 20 23 г.1)		За 20 22 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего		5900	51		-	
в том числе:		5901	51		-	
на текущие расходы						
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 23 г.1)	5910	-	-	-	-
	20 22 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	20 23 г.1)	5911				
	20 22 г.2)	5921				

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.