

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель
Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация			
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	322 799	(216 822)	45 385	(229 917)	194 293	(20 683)	-	-	138 267	(43 212)
	5210	за 2022г.	308 200	(200 852)	27 249	(12 650)	5 293	(21 264)	-	-	322 799	(216 822)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 698	(1 960)	1 810	-	-	(783)	-	-	4 508	(2 743)
	5211	за 2022г.	2 698	(1 036)	-	-	-	(924)	-	-	2 698	(1 960)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	59 599	(20 902)	2 603	-	-	(6 349)	-	-	62 202	(27 251)
	5212	за 2022г.	52 040	(18 901)	12 591	(5 032)	5 032	(7 033)	-	-	59 599	(20 902)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	6 566	(6 016)	15 451	(13 199)	3 348	(3 069)	-	-	8 818	(5 737)
	5213	за 2022г.	11 858	(2 913)	2 065	(7 357)	-	(3 103)	-	-	6 566	(6 016)
Сооружения	5204	за 2023г.	212 745	(181 839)	3 923	(212 745)	186 972	(5 542)	-	-	3 923	(409)
	5214	за 2022г.	212 745	(176 213)	-	-	-	(5 626)	-	-	212 745	(181 839)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	2 557	(270)	157	-	-	(514)	-	-	2 714	(784)
	5215	за 2022г.	1 100	(345)	1 718	(261)	261	(186)	-	-	2 557	(270)
Здания	5206	за 2023г.	29 807	(5 835)	10 126	(3 973)	3 973	(4 426)	-	-	35 960	(6 288)
	5216	за 2022г.	27 759	(1 444)	2 048	-	-	(4 391)	-	-	29 807	(5 835)
Земельные участки	5207	за 2023г.	8 827	-	11 315	-	-	-	-	-	20 142	-
	5217	за 2022г.	-	-	8 827	-	-	-	-	-	8 827	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	7 357	-	-	(5 292)	-	-	-	-	2 065	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 357	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	7 357	-	-	(5 292)	-	-	-	-	2 065	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 357	-

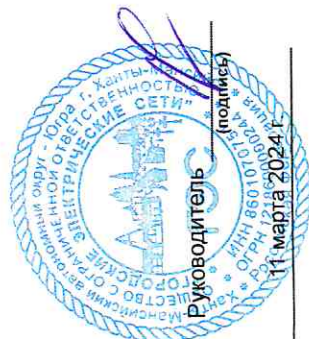
2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2023г.	2 073	102 114	(60 422)	(43 765)	-
	5250	за 2022г.	-	27 393	(118)	(25 202)	2 073
в том числе:							
Объект расположенный г.Ханты-Мансийск ул.Чехова Д.72А (первый этаж)	5241	за 2023г.	2 073	54 426	56 499	-	-
	5251	за 2022г.	-	2 073	-	-	2 073
АСКУЭ для учета э.энергии на рознице	5242	за 2023г.	-	1 524	-	(1 524)	-
	5252	за 2022г.	-	7 955	-	(7 955)	-
Забор 3Д с освещением, адрес г.Х-М ул.Объздная,23а	5243	за 2023г.	-	3 923	-	(3 923)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор 3D по периметру базы, расположенный по адресу г.Х-М ул.Объздная,23а	5244	за 2023г.	-	2 912	2 912	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Освещение по периметру базы, расположенный по адресу г.Х-М ул.Объздная,23а	5245	за 2023г.	-	1 011	1 011	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой фуртон ГАЗ GAZelle NEXT АЗ1R32 гос.номер №В8859РА186	5246	за 2023г.	-	2 108	-	(2 108)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоприцеп ССТ-7132-11 двухосный	5247	за 2023г.	-	143	-	(143)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
М1 2892 Анализатор качества электрической энергии класса А (комплект с клещами А1227 30/300/3000 А)	5248	за 2023г.	-	375	-	(375)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
М1 2892 Анализатор качества электрической энергии класса А (комплект с клещами А1588 0,5/5/50 А)	5249	за 2023г.	-	375	-	(375)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер MSI		за 2023г.	-	170	-	(170)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Управляемый коммутатор уровня 3 SNR SNR-S2995G-48TX		за 2023г.	-	329	-	(329)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер Apple Mac mini A2348 slim M1 8 core 8Gb SSD512Gb 8 core GPU macOS GbitEth WiFi BT серебрис		за 2023г.	-	104	-	(104)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп БЗАП 94553В VIN Х8994553ВР0DW5104		за 2023г.	-	4 168	-	(4 168)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисная мебель каб.№207 (приемная)		за 2023г.	-	156	-	(156)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблок MSI Modern AM272P 12M-262RU White 27" FHD i3		за 2023г.	-	531	-	(531)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многофункциональное устройство (МФУ) лазерный Kyocera Ecosys M3645idn		за 2023г.	-	567	-	(567)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок (1050w/B650/Ryzen 9 7900X/DDR4 32GB/SSD 512Gb/RTX 2060 8GB)		за 2023г.	-	136	-	(136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер xFusion FusionServer 1288H V5 4LFF		за 2023г.	-	303	-	(303)	-

АИИС КУЭ НПО "Мир"	5263	-	2 551
Офисная мебель кабинет №108	5264	-	9
Офисная мебель кабинет №105	5265	-	36
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	20 142	8 827	1 069
	5288	-	-	-



Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2024 г.

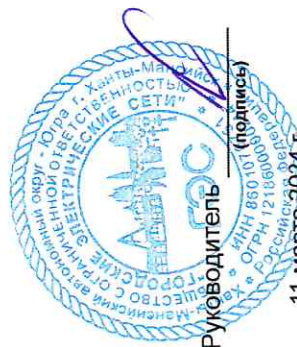
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	58 153 58 153	(15 670) -	81 560 -	139 713 -	(15 670) -	- -	(15 670) -	58 153 -	(15 670) -
в том числе: ООО "Торговый дом Лукошко"	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	58 153 58 153	(15 670) -	81 560 -	139 713 -	(15 670) -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	58 153 58 153	(15 670) -	81 560 -	139 713 -	(15 670) -	- -	(15 670) -	58 153 -	(15 670) -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
ИНН 860101 (подпись)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	354 867	(73 660)	124 687	868	(213 144)	(9)	16 375	-	14 819	-	282 088	(57 285)	-	276	282 088	(57 285)
	5530	за 2022г.	290 670	(76 715)	183 843	1 507	(121 406)	(23)	3 055	-	-	-	354 867	(73 660)	-	-	354 867	(73 660)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	328 650	(73 660)	118 715	-	(169 026)	(9)	16 375	-	-	-	278 331	(57 285)	-	-	278 331	(57 285)
	5531	за 2022г.	276 116	(76 715)	160 104	-	(107 546)	(23)	3 055	-	-	-	328 650	(73 660)	-	-	328 650	(73 660)
Прочая	5512	за 2023г.	23 873	-	707	-	(23 789)	-	-	-	-	-	791	-	-	-	791	-
	5532	за 2022г.	13 147	-	23 867	-	(13 141)	-	-	-	-	-	23 873	-	-	-	23 873	-
Итого	5513	за 2023г.	2 344	-	5 265	868	(20 330)	-	-	-	14 819	-	2 966	-	-	276	2 966	-
	5533	за 2022г.	1 407	-	(128)	1 507	(718)	-	-	-	-	-	2 344	-	-	-	2 344	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	354 867	(73 660)	124 687	868	(213 144)	(9)	16 375	-	14 819	-	282 088	(57 285)	-	276	282 088	(57 285)
	5520	за 2022г.	290 670	(76 715)	183 843	1 507	(121 406)	(23)	3 055	-	-	-	354 867	(73 660)	-	-	354 867	(73 660)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

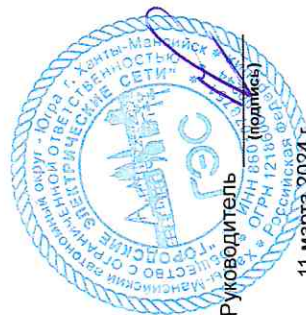
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	57 285	-	73 660	-	76 715	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	57 285	-	73 660	-	76 715	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	2 458 2 363	12 121 95	- -	(2 458) -	- -	- -	- -	12 121 2 458
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	2 458 2 363	12 121 95	- -	(2 458) -	- -	- -	- -	12 121 2 458
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	99 471 105 987	78 888 48 150	31 21	(52 970) (54 936)	- (27)	- -	14 819 -	140 239 99 471
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	77 296 66 550	66 921 44 894	- -	(49 367) (34 148)	- -	- -	- -	94 850 77 296
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	7 682 14 281	2 841 3 107	- -	(3 593) (9 679)	- (27)	- -	- -	6 930 7 682
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	13 808 20 530	3 856 150	8 9	(7 157) -	- -	- -	14 819 -	32 491 13 808
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	685 4 626	5 270 (1)	23 12	(10) (3 952)	- -	- -	- -	5 968 685
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	101 929 108 350	91 009 48 245	31 21	(55 428) (54 936)	(27) -	X X	14 819 -	152 360 101 929

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



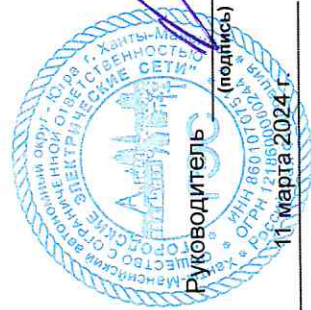
Руководитель
Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	26 993	4 709
Расходы на оплату труда	5620	101 065	88 376
Отчисления на социальные нужды	5630	28 689	24 568
Амортизация	5640	13 235	14 225
Прочие затраты	5650	787 981	735 128
Итого по элементам	5660	957 963	867 006
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	837 520	847 324
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	1 795 483	1 714 330

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

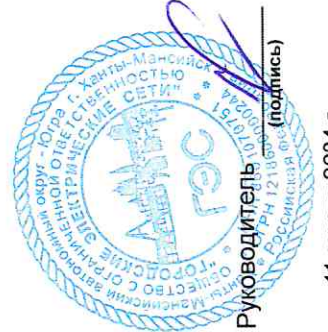


Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 158	15 971	(14 490)	-	9 639
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	6 372	12 385	(11 261)	-	7 496
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 786	3 586	(3 229)	-	2 143



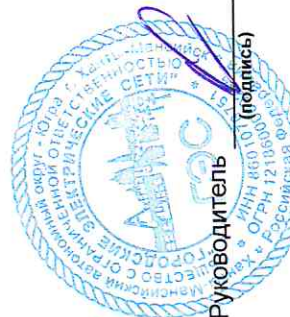
Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
121000, г. Сургут, ул. Советская, 10
(подпись)

11 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	42	13	-
в том числе:				
ООО "АФ "ПРОФИ"	5801	-	13	-
ООО "АУДИТ-ЭКСПЕРТ"	5802	42	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.	за 2022г.		
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:		за 2023г.	за 2022г.		
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Ушаков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие положения.

Общество учреждено одним лицом. Учредителем и единственным участником Общества является городская округ Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Устав Общества с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети» утвержден приказом №630 от 29.12.2020 года Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска, зарегистрирован в налоговой инспекции 14.01.2021 г.

Полное фирменное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ГЭС».

Место нахождения Общества: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21.

Почтовый адрес Общества: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21.

ООО «ГЭС» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по ХМАО, о чем выдано Свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за № 1218600000244 .

ИНН предприятия – 8601070751, КПП – 860101001.

Федеральной службой государственной статистики присвоены статистические коды:

ОКПО – 46853723

ОКОГУ – 4210014

ОКТМО – 71871000001

ОКФС – 14

ОКОПФ – 12300

В соответствии с уставом основным видом деятельности является снабжение электрической энергией населения, предприятий и организаций на территории г. Ханты-Мансийска и функции энергосбытовой организации в зоне деятельности других гарантирующих поставщиков. (ОКВЭД: 35.14).

Общество является юридическим лицом с момента его регистрации, имеет печать со своим наименованием, расчетные счета в банках г. Ханты-Мансийска и иные счета.

Уставный фонд Предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составляет 408 920 тыс. руб.

Общество является собственником принадлежащего ему имущества и денежных средств и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом.

В соответствии с Уставом в 2023 г. Общество осуществляло снабжение предприятий, организаций, учреждений и населения города электрической энергией.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 года составила 75 чел.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 года составила 74 чел.

2. Информация о связанных сторонах.

Таблица 1

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Департамент муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска	принятие управленческих решений	Выплачены дивиденды в сумме 31 650,2 тыс. руб.
Совет Директоров	принятие управленческих решений	финансовых отношений нет

Директор Ушаков Владимир Геннадьевич	исполнительный орган	Заключен трудовой договор, выплачивается заработная плата.
--------------------------------------	----------------------	--

2.1. Единственным участником Общества является городской округ Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

2.2. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества, утвержденная Решением единственного участника (учредителя) общества с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети» от 28.04.2023г.№12.

Состав членов ревизионной комиссии определен в соответствии с п.3 вышеуказанного Решения:

- Тюкенова Алена Владимировна;
- Шицилова Евгения Александровна;
- Емельянова Светлана Анатольевна;

2.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. В соответствии с п.11.1 Устава ООО «ГЭС» единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директор подотчетен Общему собранию участников Общества и Совету директоров Общества.

В соответствии с Решением единственного участника (учредителя) общества с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети» от 28.04.2023г.№12 Совет директоров Общества избран в следующем составе:

Председатель Совета директоров – Волчков Сергей Анатольевич;

Члены Совета директоров:

- Солодилова Татьяна Александровна;
- Струженко Юлия Валентиновна;
- Мокроусов Алексей Юрьевич;
- Ушаков Владимир Геннадьевич;

На должность директора ООО «ГЭС» назначен Ушаков Владимир Геннадьевич:

- с 16.04.2021г. по 15.04.2023г. на основании Протокола Совета директоров ООО «ГЭС» от 15.04.2021г. № 3 и пунктом 11.6 Устава ООО «ГЭС» (п.11.6 Устава в редакции изменений в Устав ООО «ГЭС», утвержденный Решением единственного участника от 26.02.2021г. №1)., приказ №18-к от 16.04.2021г.

- с 18.04.2023г. по 15.04.2025г. на основании Протокола Совета директоров ООО «ГЭС» от 03.03.2023г. № 17 и пунктом 11.6 Устава ООО «ГЭС» (п.11.6 Устава в редакции изменений в Устав ООО «ГЭС», утвержденный Решением единственного участника от 26.02.2021г. №1)., приказ №14-к от 18.04.2023г.

Главный бухгалтер в 2023 году:

- с 02.04.2018 по настоящее время Вязовикина Римма Юрьевна.

2.4 Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и коллективного договора.

Оплата труда основного управленческого персонала за 12 месяцев 2023 г. составила 14 141,0 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 1 912,0 тыс. руб. Начислены страховые взносы – 3 021,0 тыс. руб.

2.5 По состоянию на 01.01.2023 года ООО «ГЭС» являлся учредителем ООО «ТД «Лукошко» доля в размере уставного капитала составляет 19,9%.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО "Аудит-Эксперт", ИНН 5506193758 Юридический адрес: 644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Братская д.19/2 офис 8П. Договор заключен на проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – 12.12.2023г.

3. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 21.11.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.10 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденной на предприятии учетной политикой ведения бухгалтерского и налогового учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в Учетную политику в соответствии с:

- Приказом Минфина России от 17.09.2020 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 № 60399)» обязательное применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.12.2018 N 53162);
- Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (ред. от 23.12.2021) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Зарегистрировано в Минюсте России 07.06.2021 N 63814)

С учетом применения с 2022 года вышеуказанных федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены следующие изменения в учетной политики с 01.01.2022 года.

В части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Выбор упрощенного ретроспективного способа, отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, составленной с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- Проведение инвентаризации основных средств и прочих активов, для определения соответствия актива критериям основного средства;
- Расчет ликвидационной стоимости объектов основных средств, находящихся на балансе и определение методики ее расчета в дальнейшей деятельности.

В части ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- Определен счет, на котором будут учитываться ТМЦ для капитальных вложений;
- Выбран метод расчет амортизации;
- Переход на новые правила учета капвложений будет отражен в бухгалтерской отчетности перспективно.

В части ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С целью начала применения указанного Стандарта Общество выделило в своей деятельности договоры, в отношении которых потребуется применение Стандарта. Из числа договоров, в отношении которых требуется применение Стандарта, Общество (выступая в роли арендатора) выделило договоры операционной аренды.

4. Раскрытие информации об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные Учетной политикой предприятия:

4.1 в отношении учета материально-производственных запасов:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются в производство по средней;

- проверка запасов на обесценение проводится один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

4.2 в отношении учета основных средств:

- для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

- амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом ежемесячно. (Пункт 32,35 ФСБУ 6/2020.)

- общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. (Пункт 33 ФСБУ 6/2020.)

- общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их стоимость принимается на забалансовый учет. Учет активов осуществляется по стоимости, учтенной в затратах. (Пункт 5 ФСБУ 6/2020.)

- ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением (п.37 ФСБУ 6/2020).

4.3 в отношении учета финансовых вложений:

- к денежным эквивалентам относятся: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, остальные депозиты признаются финансовыми вложениями

- финансовые вложения списываются по стоимости единицы.

4.4 в отношении учета арендных платежей:

- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. (Пункт 51 ФСБУ 25/2018.)

- Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (Пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.):

а) не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

б) компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

в) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (Подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.)

- Для учета операций по аренде используются следующие субсчета (Пункт 10 ФСБУ 25/2018.):

- 01.3 «Арендованное имущество»;
- 02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.7 «Расчеты по аренде»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства».
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»

- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. (Пункт 10 ФСБУ 25/2018.)

- Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. (Пункт 50 ФСБУ 25/2018.)

4.5 в отношении учета расходов по кредитам и займам:

- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены;

- проценты по кредиту, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в его стоимость.

4.6 в отношении порядка отражения выручки и расходов:

- выручка от продажи электроэнергии и оказания прочих услуг признается по мере отгрузки продукции потребителям и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость;

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их оплаты.

4.7 в отношении формирования резерва:

предприятие формирует резерв:

- на оплату отпусков (в бухгалтерском учете и налоговом учете);

- по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете и налоговом учете).

4.8 общество не принимало решение о раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.9 в Отчете о движении денежных средств свернуто представляет:

Суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков

- перечисленные поставщикам (подрядчикам)

- перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета);

- денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность Предприятия, сколько деятельность ее контрагентов и когда поступление от одних лиц обуславливает выплаты другим лицам.

5. Сведения о реорганизации

ООО «ГЭС» в соответствии со ст. ст. 58, 59 Гражданского кодекса Российской Федерации и решением единственного участника (учредителя) о реорганизации в форме выделения Общества с ограниченной ответственностью «Стратегия-ХМ» передает часть прав и обязанностей.

Основание – решение учредителей от 30.05.2023 года №13.

Сведения о регистрации ООО «Стратегия-ХМ» внесены в ЕГРЮЛ 13.11.2023 года.

В результате реорганизации в форме выделения ООО «ГЭС» передает ООО «Стратегия-ХМ» следующие активы и обязательства (тыс. руб.):

Таблица 2

Показатели	Сумма
Основные средства	40 916
Финансовые вложения	124 043

Запасы	10
Дебиторская задолженность покупателей	45 939
Денежные средства на расчетном счете	118 252
Итого	329 160

6. Пояснения строк «Бухгалтерского баланса на 31.12.2023».

6.1. Аренда и ее признание в учете (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Общество арендует производственные помещения по договору долгосрочной аренды с января 2023г. по 23 декабря 2023г. договор № 1/21 от 10.03.2021г. с 24 декабря 2023г. договор № 51/23 08.12.2023г. без права выкупа.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 упрощенным способом. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части. Начисление амортизации ППА, уплата арендных платежей раскрыто обособленно в табличной форме в пояснениях к балансу – в пунктах 10.1 и 10.2 табличных пояснений.

6.2 Информация о доходных вложениях в материальные ценности (стр. 1160 «Бухгалтерского баланса»).

В составе вложения отражены материальные ценности, предоставленные во временное владения и пользования в сумме 2 065 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

Таблица 3

№ п.п	Основное средство	Сумма (тыс. руб.)	Контрагент	Договор аренды
2	Автомобиль CAMRY 70 2.5 8АКПП(VIN XW7B13HK10S220774)	2 065 ,0	Муниципальное казённое учреждение "Управление логистики"	Муниципальный контракт по аренде транспортного средства № 113/23-ЕП от 20.11.2023г.

6.3 Информация о финансовых вложениях (стр.1170 «Бухгалтерского баланса»)

В составе финансовых вложений отражено:

- доля в уставный капитал ООО Торговый дом «Лукошко» в сумме – 51 138 тыс. руб.,
- восстановленный НДС в сумме – 7 015 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года их стоимость составила 42 483 тыс. руб. Общество провело проверку на обесценение стоимости доли в уставном капитале ООО «ТД Лукошко» по итогам установлено обесценение в сумме 15 670 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года их стоимость составила 0,0 тыс. руб. Согласно передаточного акта от 02.11.2023 года финансовые вложения переданы ООО «Стратегия-ХМ» (Решение единственного участника (учредителя) от 30.05.2023г. №13 о реорганизации в форме выделения.)

6.4 Информация о прочих оборотных и внеоборотных активах (стр.1190,1260 «Бухгалтерского баланса»)

В составе прочих внеоборотных активов отражены права пользования программными комплексами, сроком использования свыше года. По состоянию на 31.12.2023 года их стоимость составила 1 017 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 1 102 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 96 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражены права пользования программными комплексами, сроком использования менее года. По состоянию на 31.12.2023 года их стоимость составила 873 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 192 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 2 084 тыс. руб.

6.5 Информация о финансовых вложениях (стр.1240 «Бухгалтерского баланса») и денежных средствах (стр.1250 «Бухгалтерского баланса»)

В составе краткосрочных финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) Общества учтены депозиты, размещенные в банках сроком свыше 3 месяцев, а также процентные займы. По состоянию на 31.12.2023 года их стоимость составила 0,00 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2021 года – 0,00 тыс. руб.

По статье денежные средства (денежные эквиваленты) отражены средства Общества на счетах и кассе:

Таблица 4

Денежные средства по видам в том числе	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетный счет	82 859	164 662	178 314
Касса	143	180	45
Переводы в пути	188	250	---
Итого	83 190	165 092	178 359

6.6 Информация о величине уставного фонда (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

Величина уставного фонда Общества на 31.12.2023 года составила 408 920 тыс. руб.

6.7 Раскрытие информации на показатель нераспределенной прибыли (стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)

В связи с реорганизацией Общества в форме выделения нераспределенная прибыль снизилась на сумму 329 160 тыс. руб.

6.8 Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах.

6.8.1 Резерв на оплату отпусков (стр.1540 «Бухгалтерского баланса»)

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм.

На основании результатов инвентаризации и приведенных расчетов определен резерв на оплату отпусков:

- на 31.12.2023г. в сумме 9 639 тыс. руб., в том числе отпускные – 7 495 тыс. руб., страховые взносы 2 144 тыс. руб.;

- на 31.12.2022г. в сумме 8 158 тыс. руб., в том числе отпускные – 6 372 тыс. руб., страховые взносы 1 786 тыс. руб.;

- на 31.12.2021г. в сумме 7 351 тыс. руб., в том числе отпускные – 5 721 тыс. руб., страховые взносы 1 630 тыс. руб.;

6.8.2. Информация о резерве по сомнительным долгам.

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в соответствии с правилами, установленными п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета (Приказ МФ РФ от 29.07.1998 №34н), ПБУ 21/2008.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам:

- на 31.12.2023 в сумме 57 285 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 в сумме 73 660 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 в сумме 76 715 тыс. руб.

Сомнительные долги на 31.12.2023 г. в разрезе расчетов:

- за реализацию товаров (работ, услуг) – 57 262 тыс. руб., в том числе за поставку электроэнергии – 57 262 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: Население – 18 280 тыс. руб., ООО «Новый город» - 3 241 тыс. руб., МП «ЖКУ» - 15 771 тыс. руб., ООО «Чистый дом» 4 205 тыс. руб.),
- по прочей дебиторской задолженности – 23 тыс. руб.

6.8.3. Информация о резерве по обеспечению запасов.

Общество провело проверку на обесценение запасов путем сравнения их балансовой стоимости со стоимостью приобретения аналогичных запасов по состоянию на отчетную дату, в ходе которой снижение стоимости запасов не выявлено.

Начисление резерва по снижению запасов на 31.12.2023г. не произведено.

7. Пояснения строк отчета о финансовых результатах.

7.1 Информация о выручке, себестоимости, валовой прибыли (стр.2110,2120,2130 «Отчета о финансовых результатах»)

Общество осуществляет деятельность в области надежного электроснабжения и обеспечения населения, предприятий и организаций электрической энергией.

Таблица 5

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2022г. тыс. руб.
Выручка – всего, в том числе:	1 950 682	1 827 577
- реализация (сбыт) электроэнергии	1 950 682	1 827 577
- прочие услуги	---	---
Себестоимость – всего, в том числе:	(1 795 483)	(1 714 330)
- реализация (сбыт) электроэнергии	(1 795 483)	(1 714 330)
- прочие услуги	---	---
Валовая прибыль (убыток) – всего, в том числе:	155 199	113 247
- реализация (сбыт) электроэнергии	155 199	113 247
- прочие услуги	---	---

С января по декабрь 2023 года электроэнергия поставлялась следующим категориям потребителей:

- Бюджетные учреждения – 604 779 тыс. руб. (без НДС) - доля 31,1 %.
- Организации ЖКХ – 322 595 тыс. руб. (без НДС) – доля 16,5%.
- Коммерческие организации, ИП, ТСЖ – 659 623 тыс. руб. (без НДС) – доля 33,8%.
- Физические лица – 363 685 тыс. руб. (без НДС) – доля 18,6 %.

7.2 Информация о прочих доходах (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2023 год размер прочих доходов Общества составил 170 338 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 97 146 тыс. руб. или 57,0% от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 66 103 тыс. руб. или 38,8 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) 2 440 тыс. руб. или 1,4 % от общей суммы прочих доходов;
- уступка права требования – 2 361 тыс. руб. или 1,4% от общей суммы прочих доходов;
- штрафы, пени полученные – 868 тыс. руб. или 0,5 % от общей суммы прочих доходов;
- прибыль прошлых лет – 623 тыс. руб. или 0,4% от общей суммы прочих доходов;
- прочие доходы 797 тыс. руб. или 0,5 % от общей суммы прочих доходов.

За 2022 год размер прочих доходов Общества составил 126 282 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 79 657 тыс. руб. или 63,0% от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 34 941 тыс. руб. или 27,7 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) 1 345 тыс. руб. или 1,1 % от общей суммы прочих доходов;
- штрафы, пени полученные – 1 507 тыс. руб. или 1,2 % от общей суммы прочих доходов;
- прибыль прошлых лет – 6 184 тыс. руб. или 4,9% от общей суммы прочих доходов;
- доход в виде списанной кредиторской задолженности – 28 тыс. руб. или 0,02% от общей суммы прочих доходов,
- прочие доходы 2 620 тыс. руб. или 2,1 % от общей суммы прочих доходов.

7.3 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2023 год размер прочих расходов Общества составил 179 437 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 64 861 тыс. руб. или 36,1 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 83 440 тыс. руб. или 46,5 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы по оплате услуг банка – 2 268 тыс. руб. или 1,3% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 674 тыс. руб. или 0,4% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 9 393 тыс. руб. или 5,2 % от общей суммы прочих расходов.

- налоги и сборы – 3 569 тыс. руб. или 2,0 % от общей суммы прочих расходов;
- убытки прошлых лет – 888 тыс. руб. или 0,5% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС непроизводственной сферы – 1 223 тыс. руб. или 0,7% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС производственной сферы – 6 225 тыс. руб. или 3,5% от общей суммы прочих расходов;
- уступка права требования – 2 361 тыс. руб. или 1,3 % от общей суммы прочих расходов.
- прочие расходы – 4 535 тыс. руб. или 2,5 % от общей суммы прочих расходов.

За 2022 год размер прочих расходов Общества составил 169 995 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 31 983 тыс. руб. или 18,8 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы, на формирование резерва под обесценение финансовых вложений – 15 670 тыс. руб. или 9,2 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 81 165 тыс. руб. или 47,7 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы по оплате услуг банка – 2 142 тыс. руб. или 1,3% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 195 тыс. руб. или 0,1% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 7 059 тыс. руб. или 4,2 % от общей суммы прочих расходов.
- налоги и сборы – 2 792 тыс. руб. или 1,6 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы в виде списания дебиторской задолженности – 23 тыс. руб. или 0,0% от общей суммы прочих расходов;
- убытки прошлых лет – 12 150 тыс. руб. или 7,2% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС непроизводственной сферы – 356 тыс. руб. или 0,2% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС производственной сферы – 6 682 тыс. руб. или 3,9% от общей суммы прочих расходов;
- прочие расходы – 9 778 тыс. руб. или 5,8 % от общей суммы прочих расходов.

7.4 Информация о процентах к получению (стр.2320 «Отчета о финансовых результатах»)

За 12 месяцев 2023 год размер процентов к получению по депозитам и НСО составил – 14 237 тыс. руб.

За 12 месяцев 2022 год размер процентов к получению по депозитам и НСО составил – 16 347 тыс. руб.

7.5 Информация о процентах к уплате (стр.2330 «Отчета о финансовых результатах»)

За 12 месяцев 2023 год размер процентов к уплате по договору оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта составил – 0,0 тыс. руб., размер процентных расходов по договору лизинга составило – 281,0 тыс. руб.

За 12 месяцев 2022 год размер процентов к уплате по договору оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта составил – 0,0 тыс. руб.

7.6 Информация о распределении прибыли (стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)»)

Распределение прибыли Предприятия за 2021г, решением единственного участника Общества от 28.04.2022г. было принято решение о распределении чистой прибыли следующем порядке:

- выплатить единственному участнику Общества городскому округу Ханты-Мансийск ХМАО - Югры в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска часть чистой прибыли (дивиденды) в размере 3 340 тыс. руб.

Распределение прибыли Предприятия за 2022г. решением единственного участника Общества от 28.04.2023г. №12 было принято решение о распределении чистой прибыли следующем порядке:
- выплатить единственному участнику Общества городскому округу Ханты-Мансийск ХМАО - Югры в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска часть чистой прибыли (дивиденды) в размере 31 650 тыс. руб.

Распределение прибыли Предприятия за 2023г.
- решение о распределении чистой прибыли между участниками Общества принимает Общее собрание участников.

8. Пояснения к «Отчету об изменениях капитала».

8.1 Информация о доходах, относящихся непосредственно на уменьшение капитала (стр.3327 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2021год произведены отчисления в сумме 3 340 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2022 год производились отчисления в сумме 31 650 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год не производились отчисления от прибыли.

8.2 Информация о резервном капитале (стр.3340 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2023год резервный капитал не создавался.

9. Информация о предстоящих лизинговых платежах.

Предприятие предоставляет следующую информацию о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до окончания срока действия договоров:

8.1 ООО "Специализированный лизинговый центр"

Таблица 6

Номер договора	Срок окончания	Стоимость предмета договора (тыс. руб.)	Платежи за 2023г.
35/2023 от 11.04.2023г.	10.02.2028г.	11 728,2	4 097,3

- подписано соглашение от 28.08.2023 года о передаче в собственность предмета лизинга к Договору лизинга № 35/2023 от 11.04.2013 года выкупная стоимость - 9 898,8 тыс. руб.

10. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.02г. № 114н (изм. Приказ Минфина от 20.11.2018 № 236) утверждено Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, которое определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в соответствии с нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету

РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенным налоговым активом считается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2023г. сальдо отложенных налоговых активов составило 3 245 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых активов являются:

- разница между начисленной амортизацией по данным бухгалтерского и налогового учета. По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых активов составила 444 тыс. руб.
- расходы будущих период при реализации основных средств с убытком. По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых активов составила 781 тыс. руб.
- арендные обязательства 2 020 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2023г. сальдо отложенных налоговых обязательств составило 2 131 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых обязательств являются:

- различия в порядке учета спецодежды, основных средств.

По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых обязательств составила (1 652) тыс. руб.

Причинами образования постоянных разниц на предприятии являются начисленные премии, единовременные вознаграждения, материальная помощь, выплаченная за счет собственных средств.

За 2023год сумма постоянных налоговых доходов (расходов) составила 2 353 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль	32 011 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1 659 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	(1 652) тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход)	2 353 тыс. руб.
Прочее	100 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	34 471 тыс. руб.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

12.Участие в совместной деятельности.

Общество не является стороной совместной деятельности.

13. Непрерывность деятельности.

В течение 2023 года на финансово хозяйственную деятельность Общества государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Общество не прекращало свою деятельность. Уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2023 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство общества полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение ближайших 12 месяцев.

14. Прекращение деятельности.

Прекращение деятельности Общество не планирует.

15. Информация о событиях после отчетной даты.

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется. Частично сохраненные в 2023 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность Общества не оказывают.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в 2023 году увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «ГЭС». Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Директор



Ушаков В.Г.

11.03.2024 года.