ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СЭС» за 2023 год

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2023 год по ООО «Самбургские электрические сети», г. Тарко-Сале.

Общество с ограниченной ответственностью «Самбургские электрические сети» (далее ООО «СЭС») было создано и зарегистрировано 12.03.2010г., свидетельство о регистрации коммерческой организации, регистрационный номер №1108911000208 от 12.03.2010г.

Учредители – МУП «Пуровские электрические сети» Доля собственности – 100%. Уставный капитал предприятия составляет 53 735 502,00 (Пятьдесят три миллиона семьсот тридцать пять тысяч пятьсот два) рубля.

Юридический адрес: 629851, РФ, ЯНАО, г. Тарко-Сале, мкр-н Комсомольский, дом 12А, помещение 13.

Основные виды деятельности:

- производство и передача электрической энергии;
- техобслуживание электрооборудования;
- пусконаладочные работы;
- присоединение к электрическим сетям.

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 37 человек.

Состав Предприятия представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Ручкин Анатолий Михайлович	Генеральный директор

Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность ООО «СЭС» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

✓ Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;

✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н;

✓ Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99 (утвержденную приказом Минфина РФ от 06 июля 1999г. № 43н);

✓ Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством ООО «СЭС» проведена инвентаризация активов и обязательств на основании приказа № 120-БУ от 21 ноября 2022 г. Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием имущества не выявлено. Обязательства подтверждены актами сверок с контрагентами.

Учетная политика для бухгалтерского учета утверждена приказом №131-БУ от 30.12.2022г.

1. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Положение по учетной политике, применяемой ООО «СЭС» составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете ООО «СЭС» переоценку основных средств не проводит, резерв на ремонт основных средств не создает.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяется исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Предполагаемый срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации, устанавливается комиссией по приему основных средств и утверждается исполнительным директором при принятии объекта к учету.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Срок полезного использования основных средств для налогового учета определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Основные средства на конец каждого года проверяются на обесценение. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Рекомендаций Фонда «НРБУ «БМЦ» в области бухгалтерского учета Р-144/2022-Кпр «Обесценение стратегических активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Запасы. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая затраты на доставку, если такие расходы непосредственно можно отнести на конкретную партию поступивших ресурсов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости каждой номенклатуры запасов, определяемой в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

Резерв под обесценения запасов Общество создает по результатам годовой инвентаризации по отдельным видам (группам) материалов при выявлении признаков потенциального убытка в будущем. Для определения признаков обесценения используются следующие критерии:

- сроки хранения запасов на складах (критерий обесценения- свыше 12 месяцев);
- потеря первоначальных качеств;
- моральное устаревание.

Резерв под обесценения запасов в 2023 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Расчеты с дебиторами и кредиторами. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной.

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся в состав прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов. Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В отношении задолженности, оспариваемой в судебном порядке, резерв создается в зависимости от вероятности исхода судебного разбирательства.

В отношении задолженности организаций, находящихся в процедуре, применяемой в деле о банкротстве должника, резерв создается в зависимости от финансового

состояния (платежеспособности) должника, обеспеченности обязательств активами и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Эквиваленты денежных средств. Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков создаются в соответствии с правилами, установленными ПБУ 8/2010 в разрезе подразделений. При расчете резерва отпуска учитываются суммы страховых взносов, приходящиеся на размер предстоящих отпусков. Общество создает резерв предстоящих отпусков по каждому сотруднику.

Для расчетов суммы резерва, подлежащего начислению в текущем месяце, среднедневной заработок умножается на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения вычитается сальдо по резерву по состоянию на конец предыдущего месяца и вычитается сумма использованного в текущем месяце резерва.

Полученное положительное значение подлежит начислению в учете в качестве резерва на оплату отпусков в текущем месяце по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и дебету счетов учета затрат. Отрицательное значение может быть получено только при использовании отпуска авансом и не участвует при расчете резерва.

Доходы. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Основные виды деятельности являются обычными видами деятельности для целей составления бухгалтерской отчетности.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Расходы. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме.

Налогообложение. ООО «СЭС» применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, транспортного налога и других налогов, и сборов. При расчете налога на прибыль предприятие применяет балансовый метод.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Налоговый учет ведется на основе данных бухгалтерских регистров, включая справку бухгалтера, в случае необходимости предприятием создается налоговый регистр, с учетом обязательных реквизитов в связи со статьей 313 Налогового Кодекса РФ.

Доходы и расходы для налога на прибыль признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Инвентаризация имущества и обязательства. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

2. События после отчетной даты

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.

Существенных изменений в деятельности ООО «Самбургские электрические сети» в следующем отчетном году не ожидается.

ООО «Самбургские электрические сети» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство, ООО «Самбургские электрические сети» полагает, что ими предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

3. Налогообложение

Для начисления налога на прибыль ООО «СЭС» применяет метод начисления, учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н).

4. Исправление ошибок

ООО «СЭС» не применяло в отчетном периоде нормы ПБУ 22/2010 «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» от 28 июня 2010 г.

5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №80н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. *(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).*

Спецодежда сроком полезного использования, не превышающего 12 месяцев или длительностью операционного цикла до передачи в эксплуатацию учитывать в составе запасов на субсчёте 10/21.

Спецодежда сроком полезного использования, превышающего 12 месяцев и стоимостью не более лимита для основных средств, поступившая в организацию в отчетном периоде, списывается на расходы. В момент списания на расходы, в целях обеспечения сохранности находящихся в эксплуатации спецодежды и в дальнейшем их учет ведется на забалансовом счёте 013 «Спецодежда, срок полезного использования свыше 12 месяцев». *(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя

из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. *(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).*

Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы». В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. (Основание: п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».)

Ежегодно при проведении инвентаризации запасов проводить их оценку и создавать резерв (счет 14), который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Обществом резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия оснований.

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в приложении к дополнительной информации бухгалтерской отчетности за 2023 год.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженность отражена по строке баланса 1230 "Дебиторская задолженность" – 32 505 тыс.руб. Состоит из дебиторской задолженности на 31.12.23 года – 38 463 тыс.руб. и созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.23 г. в сумме – 5 958 тыс.руб.,:

- АО "Ямалкоммунэнерго" - 25 502 тыс. руб.;
- ООО "ТЮМЕНЬ-ИНЖИНИРИНГ" - 1 816 тыс. руб.;
- ООО "ТЕПЛОГАЗМОНТАЖ" - 1 363 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам - 2 190 тыс. руб.;
- прочие дебиторы - 7 592 тыс. руб..

7. Финансовые вложения

Расшифровка показателей финансовых вложений строка 1240 в сумме 25 000 тыс. руб.

тыс. руб.

Дата открытия	Дата возврата	Депозиты	Сумма	Сумма возврата	Сумма дохода полученная от размещения
09.01.2023	31.03.2023	№ ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022 (заявление №3 с 090123 по 310323)	5 000,00	5 000,00	72
15.05.2023	29.06.2023	№ ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022 (заявление №4 с 150523 по 290623)	7 000,00	7 000,00	56

04.07.2023	29.09.2023	ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022 (заявка №7 от 040723 по 300923)	6 000,00	6 000,00	14
09.10.2023	10.11.2023	№ ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022 (заявление №8 с 091023 по 081123)	7 000,00	7 000,00	93
23.10.2023	26.12.2023	№ ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022 (заяв. 9 от 23.10.2023)	10 000,00	10 000,00	70
13.11.2023	25.12.2023	ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022(заяв. 10 от 13.11.2023)	8 000,00	8 000,00	127
27.12.2023		ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022(заяв. 11 от 27.12.2023)	10 000,00		211
27.12.2023		ДЕППИБ-22-779544-4 от 27.10.2022(заяв. 12 от 27.12.2023)	15 000,00		
ИТОГО			**68 000,00**	**43 000,00**	**642**

8. Денежные средства

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств:

Показатель строки 4119 «Прочие поступления» в сумме 80 683 тыс. руб., содержит данные:

- Полученная субсидия – 80 398 тыс. руб.;
- возврат ошибочно перечисленных денежных средств – 285 тыс. руб.;

Показатель строки 4129 «Прочие платежи» в сумме (2 049) тыс. руб., содержит данные:

- Налоги и сборы – (1 088) тыс. руб.;
- Внебюджетные фонды – (178) тыс. руб.;
- Услуги банка – (54) тыс. руб.;
- Возврат от покупателей – (30) тыс. руб.;
- выдано в подотчет – (699) тыс. руб.

9. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие обществу**
На 31 декабря 2021 года	**53 736**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022 года	**53 736**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023 года	**53 736**	

10. Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2023 года составил 64 807 тыс. рублей на 31.12.2022 года составил 64 807 тыс. рублей, на 31.12.2021 составил 64 807 тыс. рублей.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии на начало года и остатке на конец периода оценочных обязательств, а также об изменениях за период, предоставлена в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств, резервов:	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные			
Краткосрочные	1 939	1 807	1 347
ИТОГО	**1 939**	**1 807**	**1 347**

ООО «СЭС» в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков на основании п. 4, п.5. ПБУ 8/2010. Сумма резерва на отпуск на 31 декабря 2023 года составила 1 939 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года составила 1 807 тыс. рублей.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован до конца 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной предприятие в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительным долгам, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации на основании п. 70 Положения по бухучету N 34н от 29 июля 1998 года. Стоимость резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года составила 5 958 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года составила 7 174 тыс. рублей.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке баланса 1520 "Кредиторская задолженность" – 52 310 тыс. руб.:

АО "Ямалгосснаб" - 43 57 тыс. руб.;

прочие кредиторы - 9 253 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру, в тыс. руб.:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Страховые взносы – всего	2 403	1 999	1 557
В том числе			
Страховые взносы по единому тарифу	2 368		
ФСС		23	
Пенсионный фонд		1 540	1223

ФФОМС		411	317
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	35	25	17
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	2 403	1 999	1 557

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает, тыс. руб.:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
НДС	1	25	807
Налог на доходы физических лиц	614	587	190
Налог на имущество	115	60	94
Транспортный налог	10	10	10
Налог на прибыль	1 956		
Итого задолженность по налогам и сборам	**2 696**	**682**	**1 101**

У общества отсутствует просроченная задолженность по выплате текущей заработной платы сотрудникам, сальдо на конец года по 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» составляет 3 623 тыс. руб., за счет начисленной заработной платы за декабрь, которая выплачена в первой половине января 2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. Финансовая деятельность

Таблица 1
Тыс. руб.

Выручка по показателям	**2023 год**	**2022 год**
Производство эл. энергии	99 561	83 628
Техобслуживание эл. оборудования	6 133	5 666
Присоединение к эл. сетям	42	10 929
Итого выручка	**105 736**	**100 223**

Таблица 2
Тыс. руб.

Себестоимость по показателям	**2023 год**	**2022 год**
Производство эл. энергии	154 846	140 918
Техобслуживание эл. оборудования	5 296	4 311
Присоединение к эл. сетям	4	71
Итого себестоимость	**(160 146)**	**(145 300)**
Убыток от реализации	**(54 410)**	**(45 077)**

Проценты к получению		
Прочие доходы, в том числе	**119 356**	**91 929**
реализация МЦ	2	21
субсидия на погашение убытков от применения регулир. тарифов	73 355	66 928
реализация ОС		
страховое возмещение		
оприходование МТЦ		
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		
доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	222	222
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний		
прибыль прошлых лет	4	20
начисление пени, штрафы	1 394	1 245
Излишки при инвентаризации	200	
Невостребованная депонированная зарплата	119	
Госпошлина	286	128
Возврат поставщику МПЗ	12	
Резерв по сомнительным долгам	43 120	23 321
Полученные проценты по депозиту	642	44
Проценты к уплате	**(0)**	**(0)**
Прочие расходы, в том числе	**(46 311)**	**(24 369)**
Соц. выплаты согласно коллективному договору	(1 988)	(1 093)
Услуги банка	(59)	(362)
Налоги и сборы	(547)	(495)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(2)	(3)
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	(21)	-
Административный штраф, пени	(91)	(0)
Льготный проезд без подтверждающих документов, командировочные расходы	-	-
Списание стоимости реализованных	(2)	(21)

материалов и основных средств		
Новогодние расходы (утренник, подарки)	(85)	(65)
Резервы по сомнительным долгам не погашенные в срок, списание задолженности	(41 934)	(20 158)
Убытки прошлых лет	(136)	(39)
Госпошлина, предоставление сведений из ЕГРЮЛ, услуги нотариуса	(410)	(147)
Прочее	(1 036)	(1 986)

Предприятие получает из бюджета денежные средства, которые учитываются на балансовом счете 86, в виде субсидии на покрытие убытков от применения регулируемых тарифов. Сумма субсидии за 2023 год 73 355 тыс. руб. По результатам финансово-хозяйственной деятельности 2023 года предприятие получило прибыль в размере 4 269 тыс. рублей.

14. Расчет по налогу на прибыль

Таблица 3
Тыс. руб.

Показатели	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по *бухгалтерскому чету*	4 269	8 409
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	**854**	**1 682**
Постоянные разницы отчетного периода	(437)	(229)
доходы, не принимаемые для целей налогообложения (восстановленный резерв по сомнительным долгам)	**(0)**	**(46)**
расходы, не принимаемые для целей налогообложения (начислен резерв по сомнительным долгам, прочие расходы, не применяемые для целей налогообложения)	**0**	**0**
Временные разницы отчетного периода	0	0
Налогооблагаемая прибыль (убыток), *налоговый учет*	7 908	8 180
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**1 582**	**1 636**

	На 31.12.23	На 31.12.22
Сумма отложенного налогового актива	0	0
Сумма отложенного налогового обязательства	2 837	3 538

15. Изменения оценочных значений

В 2023 году Предприятием были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв	43 150	1 216
	Создан резерв	41 934	

Изменение оценочного значения – это корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, которая обусловлена появлением новой информации.

На сумму резерва сомнительных долгов, уменьшена величина дебиторской задолженности, показанная по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года в размере 5 958 тыс. рублей (на 31.12.2022 г. – 7 174 тыс. руб.) информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений к балансу.

16. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	МУП "ПЭС"	г. Тарко-Сале, мкр-н Комсомольский д. 12 А, помещение 13	Имеет 100 % общего количества голосов Общества	100%	
Основной управленческий персонал					
1.	Ручкин А.М.	г. Тарко-Сале, ул. Молодежная 17/4	Генеральный директор		

Так как учредителем ООО «СЭС» является МУП «ПЭС», то бенефициарных владельцев нет.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 21 года операциям:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	**0**	**0**	**22**		
- МУП "ПЭС"	0	0	22		
- основного управленческого персонала					
- других связанных сторон					
Резерв по сомнительным долгам	**0**	**0**	**0**		

- основного хозяйственного общества					
- основного управленческого персонала					
- других связанных сторон					
Прочее	**0**	**0**	**0**		
-					
Кредиторская задолженность	**47**				
-					
Авансы полученные	**0**	**0**	**1 4930**		
-	0	0	1 493		
Задолженность по кредитам и займам	**0**	**0**	**0**		
-					
Задолженность по вознаграждениям	**0**	**0**	**0**		
- основного хозяйственного общества					
-					

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.	**2022 г.**
Продажа товаров, работ, услуг	**1 347**	**1 795**
- Основное хозяйственное общество (МУП "ПЭС")	1 347	1 795
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Приобретение товаров, работ, услуг	**4 091**	**17 058**
- основного хозяйственного общества	4 091	17 058
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Аренда имущества у связанных сторон	**168**	
- основного хозяйственного общества	168	
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами	**266**	**289**
- основного хозяйственного общества	266	289
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- основного хозяйственного общества		
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Финансовые операции, включая займы - выданные от связанных сторон		
- основного хозяйственного общества		
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основного хозяйственного общества		
- других связанных сторон		
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основного хозяйственного общества		
- основного управленческого персонала		

- других связанных сторон		
Другие операции		
- основного хозяйственного общества		
- основного управленческого персонала		
- других связанных сторон		
Поступление денежных средств от связанных сторон:	**1 347**	**2 049**
- основного хозяйственного общества	1 347	2 049
Направление денежных средств связанными сторонами:	**4 212**	**18 516**
- основного хозяйственного общества	4 212	18 516

Дивиденды в 2023 году по итогам 2022 года не начислялись, т.к. решением единственного участника не было принято решения о выплате (Решения единственного участника от 22.03.23).

Вознаграждения представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Трудовым Кодексом РФ.

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2023 г.	2022 г.
1.	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	98 914	86 226
2.	Среднемесячная заработная плата управленческого персонала, руб.	198 750	195 830

В течение 2023 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения в т.ч:	4 713
- оплата труда,	2 690
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,	1 426
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	597
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	-

17. Чистые активы

Предприятие производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 28 августа 2014 г. № 84н.

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2023 года составила 128 931 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года 125 808 тыс. рублей.

18. Государственная помощь

В 2023 году Общество получило государственную поддержку в виде субсидии от Департамента тарифной политики и энергетики ЖКХ по соглашение №89-40/08-01-05/028 от 10.04.2023 в размере 73 355 тыс. руб.

19. Информация о затратах на энергетические носители

Затраты на энергетические ресурсы Обществом учитываются как в натуральных показателях, так и в суммовых. В 2023 году Обществом произведено 5 439 155 кВт.ч

электроэнергии, в том числе на собственные нужды 228 089 кВт.ч., передано на сторону 4 594 662 кВт.ч. общей себестоимостью 154 846 тыс. рублей. За 2023 год Обществом использовано воды в объеме 107,5 м3 на сумму 47 тыс. рублей. За 2023 год Обществом слито стоков в объеме 72 м3 на сумму 26 тыс. рублей. За 2023 год Обществом принято тепловой энергии в объеме 35,6 Гкал на сумму 480 тыс. рублей.

20. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Общество в 2023 году потратило на:

- Локализация и ликвидация возможных аварий, связанных с разливом нефти – 281 тыс. рублей.
- Утилизация, обработка и обезвреживание промышленных отходов – 35 тыс. рублей.

21. Информация о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2023 выданные обеспечения исполнения контракта выполнены в полном объеме без просрочки - обеспечение возвращено. Полученные (выданные) обеспечения отсутствуют.

22. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 года ни по одной части деятельности Общества по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2023 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Общество не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2023 г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Руководство Общества намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор А.М. Ручкин

03.03.2024г.