

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП "Югорскэнергогаз" за 2023 год

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5111		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие	5102	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5112	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
субъекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной	5131	-	-	-
Прочие	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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 19 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	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	—	—	(—)	(—)	—
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5190	за 20 22 г. ²	—	—	(—)	(—)	—

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	933504	(285094)	14666	(12143)	8648	(47437)	0	0	936027	(323883)
		за 20 22 г. ²	2178396	(553315)	66018	(6714)	4217	(93909)	1304196	357913	933504	(285094)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 23 г. ¹	237924	72160		2802	1304	10374			235122	81230
	5211	за 20 22 г. ²	691863	162354		17	50	23738	453922	113882	237924	72160
	5202	за 20 23 г. ¹	627395	190134	237			29841			627632	219975
Сооружения	5212	за 20 22 г. ²	1442163	374976	33061			58476	847829	243318	627395	190134
	5203	за 20 23 г. ¹	44801	9943	11896	7430	75	4056			49267	13924
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 20 22 г. ²	20621	8942	25192	1012	536	1537			44801	9943
	5204	за 20 23 г. ¹	1335	711				220			1335	931
Офисное оборудование	5214	за 20 22 г. ²	1268	574	133	66	63	200			1335	711
	5205	за 20 23 г. ¹	22049	12146	2533	1911	7269	2946	2445	713	22671	7823
Транспортные средства	5215	за 20 22 г. ¹	22481	6469	7632	5619	3568	9958			22049	12146
	5206	за 20 23 г. ¹			7357	2388	-5040	0				
Другие виды основных средств	5216	за 20 22 г. ²										
	5220	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Учено в составе доходов вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:												
машины и	5221	за 20 23 г. ⁰	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

оборудование здания, дороги, прочие сооружения производственного прочие ОС	5231	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5222	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5232	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5223	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5233	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5250	за 20 22 г. ²	—	—	(—)	(—)	—
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 20 23 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5251	за 20 22 г. ²	—	—	(—)	(—)	—
Оборудование к установке	5242	за 20 23 г. ¹	—	—	(—)	(—)	—
	5252	за 20 22 г. ²	—	—	(—)	(—)	—

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
транспортные средства	5261	-	-
машины и оборудование	5262	-	-
здания, дороги, прочие сооружения производственного назначения	5263	-	-
прочие ОС	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
транспортные средства	5271	-	-
машины и оборудование	5272	-	-
здания, дороги, прочие сооружения производственного назначения	5273	-	-
прочие ОС	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
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	202113	272454	409196
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	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—
	5311	за 20 23 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—
в том числе											
инвестиции в другие организации		за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—
		за 20 23 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—
	5315	за 20 23 г. ²	—	—	35086	(35000)	—	86	—	—	—
в том числе											
краткосрочные депозиты		за 20 22 г. ¹	—	—		(—)	—	—	—	—	—
		за 20 23 г. ²	—	—	35086	(35000)		86	—	—	—
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	—	—		(—)	—	—	—	—	—
	5310	за 20 23 г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	5320	-	-	-
В том числе: инвестиции в другие организации		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В том числе: краткосрочные депозиты		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	18820	()	68001	(66324)	0	0	х	20497	()
	5420	за 20 22 г. ²	26524	(0)	64395	(72099)	0	0	х	18820	()
Сырье, материалы и аналогичные ценности	5401	за 20 23 г. ¹	18820	()	68001	(66324)	0	0	84947	20497	()
	5421	за 20 22 г. ²	26524	(0)	64395	(72099)	0	0	67977	18820	()
Затраты на незавершенном производстве	5405	за 20 23 г. ¹		()		()	0	0		0	()
	5425	за 20 22 г. ²		(0)		()	0	0		0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>20 23</u> г. ⁴ На 31 декабря	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	—	—	—
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		—	—	—
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	—	—	—
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		—	—	—

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
покупатели и заказчики		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы			-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	447794	(230958)	1539619		(1559204)			443487	(246236)	
	5530	за 20 22 г. ²	441909	(263206)	1076563		(1038430)			447794	(230958)	
в том числе:												
покупатели и заказчики		за 20 23 г. ²	406429	(230958)	840109		(857726)			404090	(246236)	
		за 19 22 г. ⁰	402073	(263206)	781893		(745289)			406429	(230958)	
авансы выданные		за 20 23 г. ¹	4469		47199		(49880)			1788		
		за 20 22 г. ¹	2251		70281		(68063)			4469		
		за 20 23 г. ¹	36896		652311		(651598)			37609		
прочие дебиторы			37585		224389		(225078)			36896		
		за 20 22 г. ²										
Дебиторская задолженность- всего	5500	за 20 23 г. ¹	447794	(230958)	1539619	0	(2Е+06)	(0)	-	443487	(246236)	
	5520	за 20 22 г. ²	441909	(263206)	1076563	0	(1038430)	(0)	-	447794	(230958)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	331416	85180	335107	104149	438808	178704
В том числе:							
покупатели и заказчики		329628	83392	330638	99680	398973	138869
авансы выданные		1788	1788	4469	4469	2251	2251
прочие дебиторы						37584	37584

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, операциям ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²		28558	4232	-	(32790)	(- -)	-
В том числе:									
поступили и подорычили		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
		за 20 22 г. ⁰	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
авансы полученные		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
		за 20 22 г. ⁰	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
кредиты, займы		за 20 23 г. ¹	28558	4232	-	(32790)	(- -)	-	-
		за 20 22 г. ⁰	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
прочие кредиторы		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
		за 20 22 г. ⁰	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	155545 173948	1179193 991816	10584 3353	(1113700) (1013572)	(0 0)	0	231622 155545
В том числе:									
поступили и подорычили		за 20 23 г. ¹	63575	465821	(443185)	(- -)	(- -)	86211	
		за 20 22 г. ²	87365	435364	(459154)	(- -)	(- -)	63575	
авансы полученные		за 20 23 г. ²	426	30509	(30074)	(- -)	(- -)	861	
		за 20 22 г. ¹	453	38399	(38426)	(- -)	(- -)	426	
расчеты по налогам и взносам		за 20 23 г. ²	80636	335996	10584	(293181)	(- -)	134035	
		за 20 22 г. ¹	50427	248685	3353	(221829)	(- -)	80636	
кредиты		за 20 23 г. ²			(- -)	(- -)	(- -)		
		за 20 22 г. ¹			(- -)	(- -)	(- -)		
займы		за 20 23 г. ²			(- -)	(- -)	(- -)		
		за 20 22 г. ¹			(- -)	(- -)	(- -)		
прочие кредиторы		за 20 23 г. ⁰	10908	346867	(347260)	(- -)	(- -)	10515	
		за 20 22 г. ¹	35703	269368	(294163)	(- -)	(- -)	10908	
Кредиторская задолженность-всего		за 20 23 г. ²			(- -)	(- -)	(- -)		
		за 20 22 г. ³			(- -)	(- -)	(- -)		
Кредиторская задолженность-всего	5550 5570	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	155545 173948	1179193 991816	10584 3353	(1113700) (1013572)	(0 0)	x	231622 155545

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	28866	11968	42751
в том числе:				
поставщики и подрядчики		28866	11968	42751
авансы полученные		0	0	0
прочие кредитеры				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	65884	71784
Расходы на оплату труда	5620	291831	252474
Отчисления на социальные нужды	5630	91193	76871
Амортизация	5640	47437	86278
Прочие затраты	5650	355529	321817
Итого по элементам	5660	851874	809224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	851874	809224

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22619	50109	(48639)	(376)	23713
В том числе:						
обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год		–	–	(–)	(–)	–
прочие оценочные обязательства		–	–	(–)	(–)	–
обязательство по оплате отпусков		22619	50109	(48639)	(376)	23713

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	–	–	–
в том числе:				
(вуд)		–	–	–
Выданные - всего	5810	–	–	203049
в том числе:				
(вуд)		–	–	–

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	122173		204157	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	102233		195246	
на вложения во внеоборотные активы	5905	19940		8911	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г. ¹				
	20 22 г. ²				
(наименование цели)	20 23 г. ¹				
	20 22 г. ²				
и т.д.					



Директор _____ А.А. Агафонов
(подпись)
_____ (расшифровка подписи)
11 _____ 20 24 г.