

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. Сведения о Предприятии

1.1	Полное наименование организации	Государственное унитарное предприятие "Брянсккоммунэнерго"
1.2	Юридический адрес	241007 Рф. г. Брянск ул.Дуки, 78
1.3	Фактический (почтовый) адрес	241007 Рф. г. Брянск ул.Дуки, 78
1.4	Дата государственной регистрации	01 апреля 2004 года
1.4.1	ОГРН	1043244003582
1.5	Размер уставного капитала (тыс. руб.)	1168493
1.6	Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода	3229,5
1.7	Основные виды деятельности организации	35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1	Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.						
2.1.2	Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.						
2.1.3	Начисление амортизации по основным средствам ведется способом:	линейный					
2.1.4	Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.						
2.1.5	Ежегодная переоценка основных средств (проводится/не проводится): не проводится						
2.1.6	При списании оценка материально-производственных запасов производится способом: по средней себестоимости						
2.1.7	Организация создает резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв по отпускам.						
2.1.8	Информация, представляемая в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.						

2.2 Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

2.2.1	Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде по сравнению с прошлым отчетным периодом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.	нужное отметить знаком "У"					
-------	--	----------------------------	--	--	--	--	--

2.2.1	В течение отчетного периода произошли следующие изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета по сравнению с прошлым отчетным периодом:						
	Причина изменения	Содержание изменения	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)		по данным о разовой прибыли (убытку) на акцию	
				по каждой статье бухгалтерской отчетности	по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию		
	за отчетный период						
	за период, предыдущий отчетному						

2.3 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

	за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()
2.2. имущество, для передачи в аренду	за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()
	за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()
2.2. прочие объекты	за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()
	за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()

0710005 с. 5

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	123929 101058	906168 794704	() ()	910368 771833	119729 123929

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

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	862285	762591
в том числе по объектам основных средств:	862285	762591
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	330419	273815
в том числе по объектам основных средств:		
списано	30508	33114
передача	293166	240701
и т.д.		

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	507151	318063	139431
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	65561	41591	19966
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			

0710005 с. 6

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически использованные, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

Примечания

- <1> Указывается отчетный год.
- <2> Указывается предыдущий год.
- <3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- <4> Указывается отчетная дата отчетного периода.
- <5> Указывается год, предшествующий предыдущему.
- <6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуют соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- <7> Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- <8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- <9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 22 г. ¹	3 000			()				3 000	
	за 20 21				()					
в том числе по группам, видам:	за 20 21 г. ¹				()					
	за 20 20 г. ²				()					
и т.д.					()					
Краткосрочные - всего	за 20 21 г. ¹				()					
	за 20 20 г. ²				()					
в том числе по группам, видам: депозитный вклад	за 20 21 г. ¹				()					
	за 20 20 г. ²				()					
и т.д.					()					
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 22 г. ¹	3000			()				3 000	
	за 20 21 г. ²	3000			()				3 000	

0710005 с. 8

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			

Иное использование финансовых вложений

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	за 20 23 г. 1	127096		280787	271215			0	136668	()	
	за 20 22 г. 2	129718		233553	236175				127096	()	
в том числе по группам, видам:											
ТМЦ	за 20 23 г. 1	110506		222571	199687			-13990	110506	()	
ГСМ	за 20 23 г. 2	1110		26766	26552			-10	1110	()	
Инвентарь	за 20 23 г. 1	5209		13086	13854			1150	5209	()	
Прочее	за 20 23 г. 2	10271		18364	31122			12850	10271	()	
И т.д.											

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	397 943	426 657	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	403 307	397 943))
В том числе по видам: покупатели и заказчики	за 20 <u>23</u> г. ¹	397 943	426 657	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	403 307	397 943))
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 131 140	2 237 900	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	2 480 995	2 131 140	()
В том числе по видам: ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 447 462	1 477 203	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 309 932	1 447 462	()
авансы выданные	за 20 <u>23</u> г. ¹	5 982	6 739	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	2 934	5 982	()
прочие дебиторов	за 20 <u>23</u> г. ¹	677 696	753 958	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	1 168 129	677 696	()
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	2 529 083	2 664 557	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	2 884 302	2 529 083	()

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	
Всего	
в том числе по видам:	
теплотенергия, ГВС, ХВ и водоотведение	
расчеты с бюджетом	

6.2.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток	
		на начало года	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		
	за 20 <u>22</u> г. ²		
в том числе по видам:	за 20 <u>23</u> г. ¹		
	за 20 <u>22</u> г. ²		
и т.д.			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	3 727 567	3 549 287
	за 20 <u>22</u> г. ²	4 296 754	3 727 567

в том числе по видам: поставщики и подрядчики	за 20 23 г. ¹	3 225 695	3 111 984
	за 20 22 г. ²		
задолженность перед персоналом организации	за 20 23 г. ¹	32 895	50 911
	за 20 22 г. ²	15 456	32 895
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 20 23 г. ¹	29 601	34 866
	за 20 22 г. ²	27 295	29 601
задолженность по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	125 506	115 291
	за 20 22 г. ²	95 943	125 506
прочие кредиторы	за 20 23 г. ¹	266 548	178 329
	за 20 22 г. ²	448 817	266 548
авансы полученные	за 20 22 г. ¹	47 322	57 906
	за 20 21 г. ²	53 853	47 322

7. Резервы по оценочным обязательствам

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	96346	134268	(128643)	()	101971
В том числе по видам:					
резерв на отпуск	70540	134268	(128643)	()	76165
резерв под обеспечение финансовых	25806		()	()	25806
и т.д.					

8. Оценочные резервы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные резервы - всего		52072	()	52072	()
В том числе по видам:					
резерв по сомнительным долгам		52072	()	52072	()
и т.д.			()	()	()

--

10. Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах)

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на конец отчетного периода, руб.	Сумма разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, руб.				Сумма разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, руб.				Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Суммы списанных разниц в связи с выбытием актива или вида обязательства, руб.		
	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА		ОНО	ОНА	
-114363	90246	5421	-991	-29019								

11. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Наименование статьи бухгалтерской отчетности, по которой произойшли корректировки в отчетном периоде	Характер ошибки	Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду (в той степени, в которой это практически осуществимо), руб.	Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (в случае обязанности раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию), руб.	Сумма корректировки всуглупительного сальдо по каждой статье бухгалтерской отчетности самого раннего из представленных отчетных периодов, руб.	Причины, по которым невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности и период, начиная с которого внесены исправления

Главный бухгалтер



О. В. Владимирова