

**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**

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		Изменения за период	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

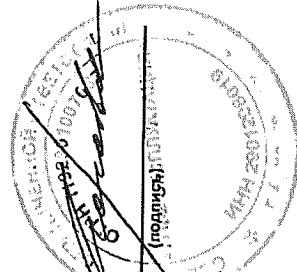
Наименование показателя	Код		Изменения за период	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	-	-	-	-	-	-	-
	5141	-	-	-	-	-	-	-
	5151	-	-	-	-	-	-	-

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



Воробьев Андрей  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

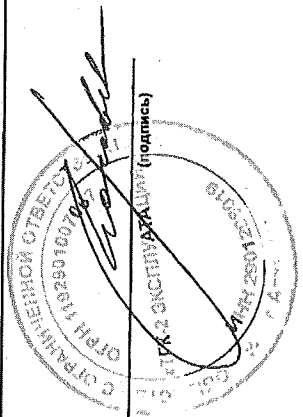
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
Воробьев Андрей  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

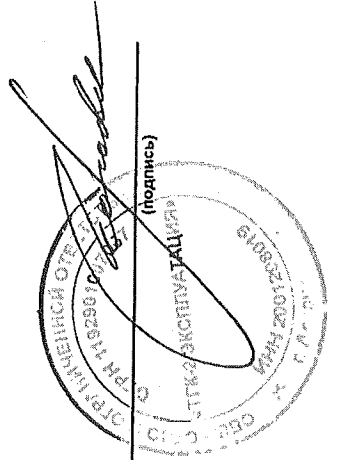
25 марта 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

**Воробьев Андрей Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														за 2023г.
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 745	-	4 745	-	(2 813)	-	X	1 932	-	1 932		
	5420	за 2022г.	19 024	-	19 024	34 617	(48 896)	-	X	4 745	-	4 745		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 745	-	4 745	-	(2 813)	-	2 281	1 932	-	1 932		
готовая продукция	5421	за 2022г.	18 861	-	18 861	3 589	(17 705)	-	14 841	4 745	-	4 745		
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2022г.	163	-	163	-	(163)	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	31 028	(31 028)	-	-	-	-	-		
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		на отчетную дату	на отчетную дату	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-

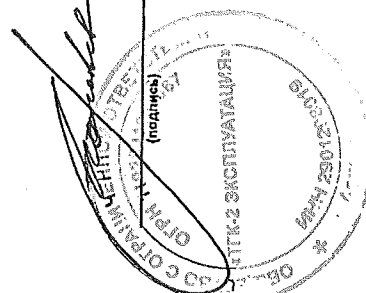
Руководитель

25 марта 2024 г.

Воробьев Андрей

Сергеевич

(расшифровка подписи)



**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					в выбыло					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	изменение резерва по сомнительным долгам	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, по операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 818	(83)	1 634	-	-	-	-	-	(1 705)	-	-	-	-	-	14	-	-	-	1 707	(69)
	5530	за 2022г.	11 504	(83)	489	-	-	-	-	-	(10 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 818	(83)
в том числе:	5511	за 2023г.	744	(83)	1 632	-	-	-	-	-	(708)	-	-	-	-	-	53	-	-	-	1 668	(30)
	5531	за 2022г.	10 562	(83)	429	-	-	-	-	-	(10 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	(83)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	246	-	2	-	-	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	5532	за 2022г.	561	-	-	-	-	-	-	-	(315)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	828	-	-	-	-	-	-	-	(788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	381	-	60	-	-	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	828	-
Прочая	5500	за 2023г.	1 818	(83)	1 634	-	-	-	-	-	(1 705)	-	-	-	-	-	14	-	-	-	1 707	(69)
	5520	за 2022г.	11 504	(83)	489	-	-	-	-	-	(10 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 818	(83)

## 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	509	440	467	467	5246	5246
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	470	440	227	227	4630	4630
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39	0	237	237	514	514
прочая	5543	-	-	3	3	104	104

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	14 826	1 746	8	(3 330)	-	-	-	-	13 250
в том числе:	5580	за 2022г.	39 058	5 395	717	(30 856)	-	-	-	512	14 826
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 858	455	-	(1 244)	-	-	-	-	5 069
	5581	за 2022г.	21 884	690	-	(16 716)	-	-	-	-	5 858
авансы полученные	5562	за 2023г.	199	-	-	(91)	-	-	-	-	108
	5582	за 2022г.	3 480	-	-	(3 281)	-	-	-	-	199
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 604	459	8	(1 995)	-	-	-	-	2 076
	5583	за 2022г.	12 453	(428)	717	(9 650)	-	-	-	512	3 604
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5165	832	-	-	-	-	-	-	5997
	5586	за 2022г.	34	5161	-	(30)	-	-	-	-	5165
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2023г.	1207	(27)	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	14 826	1 746	8	(1 180)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	14 826	1 746	8	(3 330)	-	-	X	X	13 250
	5570	за 2022г.	39 058	5 395	717	(30 856)	-	-	-	512	14 826

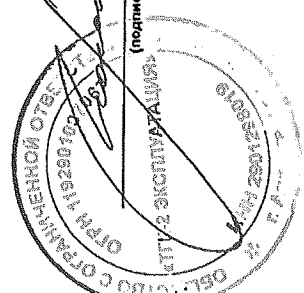
**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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	5089	5764	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	5953	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

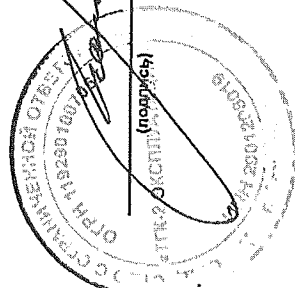
**Воробьев Андрей Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024г.



## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1 142
Расходы на оплату труда	5620	-	13 693
Отчисления на социальные нужды	5630	-	3 900
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	1 091
Итого по элементам	5660	-	19 826
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	-	19 826



Руководитель

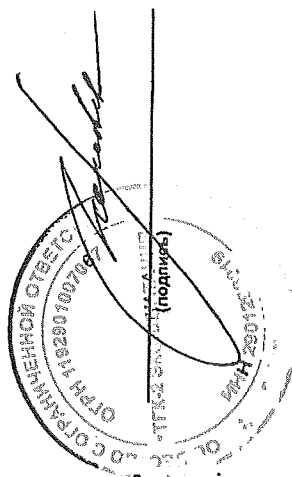
Воробьев Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 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	3	17	-	-	20



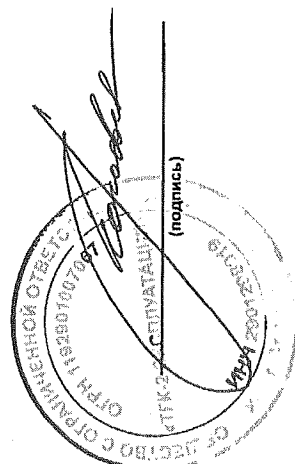
**Воробьев Андрей  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Воробьев Андрей Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2024 г.

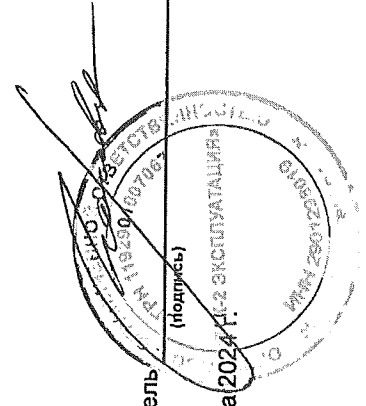
9. Государственная помощь

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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Воробьев Андрей Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Эксплуатация» (далее - ООО «ТГК-2 Эксплуатация» или «Общество») за 2023 год, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1.1 Информация об Обществе**

ООО «ТГК-2 Эксплуатация» учреждено по решению единственного учредителя - Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 2» (Решение № 1 от 29 июля 2019 года).

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Эксплуатация».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ООО «ТГК-2 Эксплуатация».

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 02 августа 2019 года за государственным регистрационным номером 1192901007067 выдан Инспекцией федеральной налоговой службы по г. Архангельску.

Юридический и фактический адрес - 163045, г. Архангельск, Талажское шоссе, д.19. здание ОВК 5, кабинет 408.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию участников.

По состоянию на 31 декабря 2023 года должность и.о. генерального директора Общества занимает Воробьев Андрей Сергеевич.

### **1.2 Финансовое состояние Общества**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности.

За 2023 год Общество получило убыток в размере 1 215 тыс. руб. (за 2022 год убыток составил 2 154 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 года превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами составило 9 640 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 8 243 тыс. руб.).

Задолженности по заемным средствам у Общества на 31.12.2023 нет.

В связи с переносом на 12 месяцев срока уплаты взносов на ОПС, ОМС, ВНиМ (п. п. 1, 2 Постановления Правительства РФ от 29.04.2022 N 776), с 28.06.2023г. в соответствии с представленной рассрочкой Общество осуществляет уплату страховых взносов, начисленных за 2 квартал 2022г., в соответствии с графиком рассрочки. Отклонений от сроков уплаты нет.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1 Основа составления**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

## **2.2 Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты, относящиеся к зданиям, сооружениям, передаточным устройствам, транспортным средствам и земельным участкам учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и балансовых счетах в зависимости от условий договора.

## **2.3 Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются в сумме фактической себестоимости.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

## **2.4 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

## **2.5 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

## **2.6 Доходы, расходы**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по мере отгрузки товаров (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

## **2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства признаются в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и Общество может обоснованно оценить сумму возмещения
- ожидаемые к уплате штрафы, связанные с неисполнением Обществом принятых обязательств по договорам
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков сотрудников
- по предстоящей оплате премий сотрудникам по итогам отчетного года
- прочие оценочные обязательства.

### **Условные Обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условные актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1 Дебиторская задолженность

Крупными дебиторами Общества являются:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ПАО «ТГК-2»	1 632	427	5 645
АО «Архоблэнерго»	-	154	3 852

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам составляет 69 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 83 тыс. руб., на 31.12.2021 - 83 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении 5 (таблицы 5.1, 5.2) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 3.2 Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетном счете	60	60	401
Денежные переводы в пути	-	-	-
Средства в кассе	-	-	-
Итого	60	60	401

По состоянию на указанные даты у Общества отсутствовали на балансе недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

#### 3.3 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года создан резерв в сумме 20 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 3 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 995 тыс. руб.).

Руководство Общества ожидает, что резерв созданный на 31 декабря 2023 года будет использован в течение 2024 года.

Резерв на выплату премии руководителю Общества не создавался.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.4 Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики топлива, материалов, а также организации, оказывающие ремонтные работы и транспортные.

Наиболее существенные задолженности отражены в таблице:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
«ТГК-2» ПАО	10 188	9 497	7 781
«Регион-проект» ООО	522	532	532
«Архоблэнерго» АО	23	436	12 912
«Энергоремстрой» ООО	-	-	2 813
«МДВ Северная двина» ООО	115	115	125

Задолженности по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 2 076 тыс. руб. из них 982 тыс. руб. страховые взносы по которым, согласно Постановления Правительства №776 от 29.04.2022г. перенесены сроки уплаты со 2 квартала 2022г. на 2 квартал 2023 и предоставлена рассрочка оплаты с июня 2023 по май 2024г). (на 31.12.2022 – 3 604 тыс. руб., на 31.12.2021 – 12 453 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении 5 (5.3, 5.4) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3.5 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

С 01.06.2022 Обществом прекращены обязательства по эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту оборудования, операционная деятельность прекращена. В 2023 году Общество операционную деятельность не осуществляло.

Выручка Общества за 2023 год отсутствует, (за 2022 составляла 25 041 тыс. руб. , за 2021 год – 314 211 тыс. руб.).

Информация о структуре затрат Общества представлена в Приложении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6 Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Доходы		Расходы	
	2023	2022	2023	2022
Доходы (расходы) от реализации товарно-материальных ценностей	2 276	18 807	(2 316)	(20 069)
Прибыли/убытки прошлых лет	1	123	(371)	(1 098)
Доход от восстановления стоимости инструмента в эксплуатации в целях реализации инструмента	-	3 046	-	-
Доходы (расходы) по ДЭС и котельным после прекращения операционной деятельности по эксплуатации	-	7	(69)	(6 561)
Выплаты социального характера	-	-	-	(48)
Расходы на услуги банков	-	-	(55)	(129)
НДС невозмещаемый	-	-	(65)	(59)
Доходы (расходы) от реализации права требования после наступления срока платежа (цессия)	-	4 637	-	(4 637)
Формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам	-	-	(69)	-
Прочие	60	14	(1 196)	(952)
<b>Итого</b>	<b>2 338</b>	<b>26 634</b>	<b>(4 141)</b>	<b>(33 553)</b>

### 3.7 Налог на прибыль организации

Размер текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, составил:

№	Наименование	2023	2022
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 803)	(1 704)
2	Ставка налога на прибыль, %	20	20
3	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(361)	(341)
4	Постоянные налоговые доходы (расходы)	188	175
5	<b>Налог на прибыль</b>	<b>173</b>	<b>166</b>
5.1	в т. ч. текущий налог на прибыль	-	-
5.2	отложенный налог на прибыль	173	166

По данным налогового учета налоговый убыток за 2023 год составил 685 тыс. руб. (за 2022 год – 2 431 тыс. руб.)

Связанные стороны

ООО «ТГК-2 Эксплуатация» является дочерним обществом ПАО «ТГК-2» с долей участия 100%.

В 2022 году Общество так же имело договорные отношения с дочерней компанией ПАО «ТГК-2» ООО «ТГК-2 Энергосбыт».

#### **Продажи связанным сторонам**

Продажи связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Продажи Общества связанным сторонам (с НДС) составили:

Наименование связанной стороны	2023	2022
ПАО «ТГК-2»	2 632	45 467
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	-	323

#### **Закупки у связанных сторон**

Закупки у связанных сторон осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Закупки Общества у связанных сторон (с НДС) составили:

Наименование связанной стороны	2023	2022
ПАО «ТГК-2»	6	431
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»	-	437

Займов и финансирование от связанных сторон Общество не получало, и в свою очередь, связанным сторонам не предоставляло.

#### **Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2023	2022	2023	2022
ПАО «ТГК-2»	1 427	46 809	17	-
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	-	323	-	-
ООО «Энергосбыт»	1	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 428</b>	<b>47 132</b>	<b>(17)</b>	<b>(-)</b>

#### **Состояние расчетов со связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2023	2022	2023	2022
ПАО «ТГК-2»	1 632	427	10 188	9 497
ООО «Энергосбыт»	-	1	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 632</b>	<b>428</b>	<b>10 188</b>	<b>9 497</b>

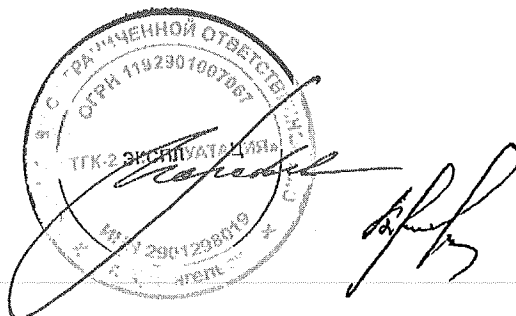
Вся задолженность по расчетам со связанными сторонами является краткосрочной.

### **3.8 Информация по сегментам**

С учетом анализа покупателей товаров, работ, услуг Общества, критериев, соответствующих требованиям ПБУ 12/2010 о выделении отчетных сегментов, нет.

Руководитель

Главный бухгалтер  
25 марта 2024 года



Official circular stamp of LLC «ТГК-2 Эксплуатация» (ОГРН 1192301007067) with handwritten signatures and dates.

А.С. Воробьев

Ю.С. Кравцева