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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	181	-	-	(17)	-	-	-	181	(17)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	181	-	-	(17)	-	-	-	181	(17)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 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	На 31 декабря 2023 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	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	181	-	(181)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт югтэ.рф	5181	за 2023г.	-	181	-	(181)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Черновалов Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	912 483	(105 397)	80 700	(16 643)	760	(46 880)	-	-	-	976 540	(151 517)
	5210	за 2022г.	520 818	(67 577)	406 281	(12 812)	2 846	(40 682)	-	-	-	912 483	(105 397)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 227	(396)	-	(2 227)	496	(99)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	2 227	-	-	-	-	(396)	-	-	-	2 227	(396)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	224	(122)	-	-	-	(47)	-	-	-	224	(169)
	5212	за 2022г.	224	(75)	-	-	-	(47)	-	-	-	224	(122)
Сооружения	5203	за 2023г.	699 883	(63 065)	69 149	(13 609)	264	(34 325)	-	-	-	755 423	(97 126)
	5213	за 2022г.	314 475	(37 548)	397 776	(12 368)	2 402	(27 933)	-	-	-	699 883	(63 065)
Здания	5204	за 2023г.	177 386	(39 103)	-	-	-	(11 172)	-	-	-	177 386	(50 276)
	5214	за 2022г.	177 386	(27 931)	-	-	-	(11 172)	-	-	-	177 386	(39 103)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	5 936	(2 027)	-	-	-	(524)	-	-	-	5 935	(2 551)
	5215	за 2022г.	5 837	(1 844)	392	(293)	293	(476)	-	-	-	5 936	(2 027)
Земельные участки	5206	за 2023г.	25 333	-	10 520	(807)	-	-	-	-	-	35 046	-
	5216	за 2022г.	19 023	-	8 114	-	-	-	-	-	-	25 333	-
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	151	(151)	-	(151)	151	-	-	-	-	-	-
ППА	5208	за 2023г.	1 204	(602)	1 031	-	-	(658)	-	-	-	2 235	(1 260)
	5218	за 2022г.	1 204	-	-	-	-	(602)	-	-	-	1 204	(602)
Прочие	5209	за 2023г.	291	(82)	-	-	-	(54)	-	-	-	291	(136)
	5219	за 2022г.	291	(27)	-	-	-	(54)	-	-	-	291	(82)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	489 625	(96 803)	310 505	-	-	(41 323)	-	-	-	800 130	(138 126)
	5231	за 2022г.	427 854	(67 983)	61 771	-	-	(28 820)	-	-	-	489 625	(96 803)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	54 367	118 432	(31 126)	(80 000)	61 673
	5250	за 2022г.	284 654	197 244	(21 250)	(406 281)	54 367
в том числе: Аутлет Котельная Старокорсунская 235га	5241	за 2023г.	5 660	5 264	-	-	10 923
	5251	за 2022г.	292	5 368	-	-	5 660
Инженерные сети в районе Гидростроителей (от ЖК Трилогия к Головной КНС)	5242	за 2023г.	14 847	-	14 847	-	-
	5252	за 2022г.	13 698	1 149	-	-	14 847
Напорно-самотечный коллектор и КНС "Гидрострой Кубань"	5243	за 2023г.	969	-	969	-	-
	5253	за 2022г.	969	-	-	-	969
Сети теплоснабжения по ул. Хрустальная,пос.Новознаменский	5244	за 2023г.	-	674	-	-	674
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения_СНТ Новознаменский	5245	за 2023г.	-	697	-	-	697
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водозаборное сооружение, пос.Краснодарский	5246	за 2023г.	-	182	-	-	182
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водозаборное сооружение, пос.Знаменский	5247	за 2023г.	-	110	-	-	110
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подводящие тепловые сети к комплексу МЖД по ул. Уральская, 87/7	5248	за 2023г.	-	250	-	-	250
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОДОРОГА	5249	за 2023г.	5 514	-	5 514	-	-
	5259	за 2022г.	5 514	-	-	-	5 514
Котельная _п.Темерницкий, з/у 28		за 2023г.	-	331	-	-	331
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котельная ул. Новороссийская/Уральская (ЖК УРАЛ)		за 2023г.	-	1 372	-	-	1 372
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети ливневой канализации на з/у 23:43:0000000:20123 вблизи п. Индустриальный_4кв23		за 2023г.	-	9 820	-	-	9 820
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Наружные сети водоснабжения в районе КП Лазурный берег		за 2023г.	3 667	150	-	(3 817)	-
		за 2022г.	-	3 667	-	-	3 667
Внешние сети водоснабжения в районе пос.Знаменский и пос.Зеленопольский ЖК Смородина		за 2023г.	396	-	-	-	396
		за 2022г.	-	396	-	-	396
Котельная ул. Ярославская, 115 (ЖК Небо)		за 2023г.	19	60 091	-	(60 110)	-
		за 2022г.	-	19	-	-	19
Аутлет Очистные сооружения Старокорсунская 235га		за 2023г.	4 200	9 950	-	-	14 150
		за 2022г.	-	4 200	-	-	4 200
Очистные сооружения (ливневая канализация) на з/у 23:43:0000000:20123 вблизи п. Индустриальный_4кв23		за 2023г.	5 580	3 592	5 580	-	3 592
		за 2022г.	-	5 580	-	-	5 580
Котельная _Анапа, ул. Дружбы		за 2023г.	-	73	-	-	73
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Водозаборное сооружение, ст-ца Старокорсунская, ЖК Астория		за 2023г.	-	1 010	-	-	1 010
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КНС к ЖК Смородина, г.Краснодар, р-он п.Знаменский и п.Зеленопольский		за 2023г.	5 334	1 717	-	-	7 051
		за 2022г.	-	5 334	-	-	5 334
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема ул.Дальневосточная пос.Новознаменский (ЖК Смородина)		за 2023г.	3 965	7 077	-	-	11 042
		за 2022г.	3 760	205	-	-	3 965
Газоснабжение, ст.Старокорсунская, з/у 23:43:0433009:2370		за 2023г.	1	-	1	-	-
		за 2022г.	-	1	-	-	1
Головная КНС на з/у 23:43:0428016 Животноводч (все КНС сливаются в нее)		за 2023г.	4 214	-	4 214	-	-
		за 2022г.	4 134	80	-	-	4 214
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема ул.Драгоценная (84га)		за 2023г.	-	3 200	-	(3 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроустановка КРУНкк 10кВ		за 2023г.	-	88	-	(88)	-
		за 2022г.	-	806	-	(806)	-
Площадка водозаборных сооружений с насосной станцией 2 подъема по ул.Обрезная,76		за 2023г.	-	1 740	-	(1 740)	-
		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
Водозаборная скважина, ст-ца Старокорсунская, АОЗТ Нива-1		за 2023г.	-	81	-	(81)	-
		за 2022г.	-	2 415	-	(2 415)	-
ВНС х. Ленина, ул.Вольная, 100		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Право аренды_Земельный участок (61:02:0600005:13991), Ростовская обл, п.Темерницкий, з/у 28		за 2023г.	-	51	-	(51)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Право аренды_Земельный участок (23:37:0107001:667), г.Анапа, ул.Дружбы		за 2023г.	-	280	-	(280)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0418001:11811 площ.6006 кв.м, р-он п.Знаменский и п.Зеленопольский		за 2023г.	-	-	(300)	(300)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
З/У 61:02:0600005:13991 площ. 1945 кв.м, пос.Темерницкий, бульвар Ростовский, з/у 28		за 2023г.	-	-	(465)	(465)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0404001:868 площ. 2031 кв.м, ул.Новороссийская		за 2023г.	-	-	(9 500)	(9 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
З/У 23:41:0706001:1137 849 кв.м., г. Горячий Ключ, ДНТ "Фанагорийская усадьба", ул.Изумрудная, уч.1		за 2023г.	-	-	(255)	(255)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котельная Лаврова, 91		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	6 620	-	6 620	-	-
Внешние сети электроснабжения (КЛ-10кВ) для размещения Котельной по ул Драгоценная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 679	616	121	(5 175)	-
Водозаборный узел, г.Краснодар, ул.3-я Трудовая 1/9		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	28 112	26 980	-	(55 092)	-
Очистные сооружения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8 336	-	8 336	-	-
Сети инженерного обеспечения к ЖК Смородина в пос Новознаменский		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	792	-	792	-	-
Котельная для застройки в пос.Новознаменский, ул.Драгоценная, г.Краснодар (ЖК Смородина)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	149 923	60 797	-	(210 720)	-
Инженерные сети в районе ул.Снесарева		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	370	-	370	-	-
Сети Водоснабжения жилых домов в районе		за 2023г.	-	-	-	-	-

Гидростроителей КВО Бородинская 150/Б		за 2022г.	2 884	-	-	(2 884)	-
КНС к ЖК СказкаГрад, ул.Мачуги-166		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 806	-	3 806	-	-
Сети водоснабжения к ЖК Fresh Валерия Гассия		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	165	-	165	-	-
КНС Бородинская 150		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	941	-	941	-	-
Сети Теплоснабжения жилых домов в районе Гидростроителей КВО Бородинская 150/Б		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	11 564	-	-	(11 564)	-
Сети Водоотведения жилых домов в районе Гидростроителей КВО Бородинская 150/Б		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 511	-	-	(1 511)	-
Сети напорной канализации КП Радужный в г.Краснодар, х.Ленина, ул.Радужная,15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	36 583	-	-	(36 583)	-
Электроустановка КРУНкк 10кВ (ДНТ Новознаменский, ул. Драгоценная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос 40-200/75/P25VCS4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	99	99	-	-
Насос 40-125/40/P25VCS4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водозаборное сооружение по адресу: г.Краснодар, х.Ленина, з/у 23:43:0000000:15317		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 981	-	(4 981)	-
Внешние сети теплоснабжения в районе пос.Знаменский и пос.Зеленопольский ЖК Смородина		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	47 592	-	(47 592)	-
Внешние сети электроснабжения (2БКТП-10/0,4 кВ) для размещения Котельной по ул Драгоценная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 541	-	(7 541)	-
Водозаборное сооружение, г.Горячий ключ, ул.Изумрудная, уч.1 ДНТ "Фанагорийская усадьба"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	160	-	(160)	-
Котельная, площ 47 кв.м к.н.23:43:0410081:4985, по адресу ул.Л.Лаврова,91		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 085	-	(8 085)	-
Система охранного телевизионного наблюдения (СОТН)_Котельная, ул.Драгоценная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	392	-	(392)	-
Блочно-модульная насосная станция (БМНС-40м3) передвижная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 167	-	(2 167)	-
З/У 23:43:0415001:1851 пл. 5889 кв.м ДНТ Новознаменский, ул.Дальневосточная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	(5 886)	(5 886)	-
З/У 23:43:0415001:1850 пл. 2218 кв.м ДНТ Новознаменский, ул.Драгоценная, 7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	(2 217)	(2 217)	-
З/У 23:43:0410081:5035 площ 47 кв.м ул.Л.Лаврова (теплогенераторная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	(11)	(11)	-

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	5260	5 222	15 960
в том числе: Площадка водозаборных сооружений с насосной станцией II подъема Обрезная,76, 23:43:0422008:358	5261	1 740	-

Водозаборная скважина, ст-ца Старокорсунская, АОЗТ'Нива-1	5262	81	-
Электроустановка КРУНкк 10кВ (ЖК Смородина)	5263	88	-
Водонапорная насосная станция ул.Драгоценная (84га) 23:43:0415001:3600	5264	3 200	-
Водонапорная станция (ВНС х. Ленина, ул.Вольная, 100) :1315	5265	114	-
Внеплощадочные сети теплоснабжения, южнее ул.Мачуги восточнее ул.им.Д.Благоева (23:43:0428016:13600)	5266	-	11 564
Внеплощадочные сети водоснабжения, вдоль ул.им.В.Гассия,ул.им.Снесарева1,южнее (23:43:0000000:24588)	5267	-	2 884
Инженерные сети в районе ул.Гидростроителей (канализация)	5268	-	1 511
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	219	162	2 940
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	35 046	25 333	19 023
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-
	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 _____ Черновалов Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	70 397	(70 318)	-	-	X	79	-	79
	5420	за 2022г.	-	-	-	60 073	(60 073)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	138	(60)	-	-	33	79	-	79
	5421	за 2022г.	-	-	-	597	(597)	-	-	73	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	19 061	(19 061)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	51 197	(51 197)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	59 477	(59 477)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Черновалов Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	220 360	-	276 508	-	(73 479)	-	-	-	3 797	1	427 186	-
	5530	за 2022г.	93 278	(200)	157 331	-	(30 477)	-	(200)	-	-	228	220 360	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	42 884	-	70 992	-	(24 416)	-	-	-	-	-	89 460	-
	5531	за 2022г.	12 628	(200)	41 133	-	(10 877)	-	(200)	-	-	-	42 884	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	172 804	-	192 011	-	(41 376)	-	-	-	-	-	323 438	-
	5532	за 2022г.	79 384	-	112 610	-	(19 190)	-	-	-	-	-	172 804	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 672	-	3 567	-	(7 687)	-	-	-	3 797	1	4 350	-
	5533	за 2022г.	1 267	-	3 587	-	(410)	-	-	-	-	228	4 672	-
Займы	5514	за 2023г.	-	-	9 938	-	-	-	-	-	X	X	9 938	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	220 360	-	276 508	-	(73 479)	-	-	X	3 797	1	427 186	-
	5520	за 2022г.	93 278	(200)	157 331	-	(30 477)	-	(200)	X	-	228	220 360	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	211 909	60 848	11 625	(664)	-	(174 460)	-	-	109 258
	5571	за 2022г.	244 925	150 000	12 835	(101 194)	-	(94 689)	-	-	211 909
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	211 335	60 500	11 625	-	-	(174 460)	-	-	109 000
	5573	за 2022г.	243 721	150 000	12 835	(100 532)	-	(94 689)	-	-	211 335
прочая	5554	за 2023г.	574	348	-	(664)	-	-	-	-	258
	5574	за 2022г.	1 204	-	-	(662)	-	-	-	-	574
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 080 326	683 731	25 259	(591 440)	(6 500)	174 460	3 797	1	1 369 634
	5580	за 2022г.	701 472	826 488	14 637	(557 190)	-	94 689	-	228	1 080 326
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	250 694	12 681	-	(187 043)	(6 500)	-	-	-	69 832
	5581	за 2022г.	121 916	145 684	-	(16 907)	-	-	-	-	250 694
авансы полученные	5562	за 2023г.	188 220	113 136	-	(143 758)	-	-	-	-	157 598
	5582	за 2022г.	185 945	111 462	-	(109 187)	-	-	-	-	188 220
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 564	71	-	(340)	-	-	3 797	1	8 093
	5583	за 2022г.	3 104	2 290	23	(1 083)	-	-	-	228	4 564
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	639 669	554 981	22 259	(260 200)	-	174 460	-	-	1 131 169
	5585	за 2022г.	378 190	566 951	14 614	(417 775)	-	94 689	-	-	639 669
прочая	5566	за 2023г.	180	2 162	-	(99)	-	-	-	-	2 243
	5586	за 2022г.	12 317	101	-	(12 238)	-	-	-	-	180
прочие обязательства	5567	за 2023г.	-	700	-	-	-	-	X	X	700
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 292 235	744 579	36 884	(592 104)	(6 500)	X	3 797	1	1 478 892
	5570	за 2022г.	946 397	976 488	27 472	(658 384)	-	X	-	228	1 292 235

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Черновалов Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	60	386
Расходы на оплату труда	5620	3 397	3 866
Отчисления на социальные нужды	5630	655	703
Амортизация	5640	44 029	34 528
Прочие затраты	5650	30 033	42 521
Итого по элементам	5660	78 174	82 004
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	78 174	82 004

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

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Черновалов Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Черновалов Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Черновалов Алексей Валерьевич** (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «ЮгТеплоЭнерго» за 2023 год

г. Краснодар

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2023 год и по состоянию на 31.12.2023 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежныхсредств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года «402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 07.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной и текстовой форме.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет осуществляется силами ООО «МРИК» на основании договора возмездного оказания бухгалтерских услуг (договор аутсорсинга) № БУХ-2 от 11.01.2023.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ЮгТеплоЭнерго».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ЮТЭ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 14, пом. 310.
Почтовый адрес: 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 14, пом. 310.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:
- 22 мая 2014 года, ОГРН 1142312004966;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***2312214724***
Код причины постановки на учет (КПП): ***231201001***

Правовое положение ООО «ЮТЭ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЮТЭ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 33.12 – Ремонт машин и оборудования.

Общество является субъектом малого предпринимательства.
ООО «ЮТЭ» находится на общей системе налогообложения.
Порядок признания доходов для целей исчисления налога на прибыль и в бухгалтерском учете - по методу «начисления» и налога на добавленную стоимость – «по отгрузке».

Среднесписочная численность работников ООО «ЮТЭ» на 31 декабря 2023 г. составила 3 человека, задолженность по заработной плате на 31.12.2023 - отсутствует.

Приоритетные направления деятельности Общества:
Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:
- создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения, доля доходов этого вида деятельности составляет 46 ***%;***
- сдача имущества в аренду, доля доходов этого вида деятельности составляет 40%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Информация об обособленных подразделениях:
У ООО «ЮТЭ» филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал:
По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Количество участников:
С 28 февраля 2022 года Единственным учредителем и участником Общества является Тельнов Николай Григорьевич. Доля в Уставном капитале составляет 100%.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного года:

Черновалов Алексей Валерьевич - назначен генеральным директором Общества с 01 июня 2021 года (Решение единственного участника Общества № 02/21 от 31.05.2021), долями Общества не владеет.

Сведения об аудиторе:

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту согласно Федерального закона от 30 декабря 2004 г. N 214-ФЗ, статья 3, часть 5, если:

- сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 млн руб.;
- доход от предпринимательской деятельности (учитываемый для целей налогообложения) составляет более 800 млн руб. за год, непосредственно предшествовавший отчетному году.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Деловой Финансовый АУДИТ» (ООО «ДеФА»), ИНН/КПП: 2312272204/231201001, местонахождение: 350000 г. Краснодар, ул. Игнатова, д.2, оф. 1 (договор №123-А от 21.09.2023).

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом руководителя №1-УП от 27.12.2021 г., с внесенными изменениями на 2023 год, утвержденными приказом руководителя № 2-УП от 23.12.2022 г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

В оценке статей бухгалтерского баланса, применяются следующие правила (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н):

- активы и обязательства компании не должны смешиваться — их учитываем раздельно;
- исходим из того, что компания не собирается прекращать свою деятельность;
- принятая учетная политика будет применяться последовательно и в дальнейшем;
- операции отражают в учете в то время, когда они фактически произошли, независимо от поступления или выплаты денег, с ними связанных.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

2.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
Основные средства и НМА:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

Материально-производственные запасы:

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Аренда:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.
- При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.3. Различия в учетных политиках 2023 и 2022 г.г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2023 новых требований законодательства Российской Федерации, в части организации и ведения бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2023 год были внесены следующие существенные изменения по сравнению с его учетной политикой на 2022 год.

- Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-90 «Единый налоговый счет». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов.
(Основание: статья 11.3 НК, Инструкция к плану счетов)
- Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу».
(Основание: пункт 3 статьи 425 НК, Инструкция к плану счетов)»

3. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49), была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Вложения во внеоборотные активы (НЗС)	30.11.2023
2	Запасы	30.11.2023
3	Готовая продукция, товары	30.11.2023
4	МБП	30.11.2023
5	Денежные средства	31.12.2023
6	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023

В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, наличием текущей прибыли Общества, отсутствием морального и физического износа Запасов, стоимость инвентаризируемых ОС и Запасов с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж.
Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

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.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Стоимость основных средств	176 410	422 858
Накопленная амортизация	13 391	8 594
Балансовая стоимость	163 019	414 264

в т.ч. *Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:*

Группа основных средств	Балансовая стоимость ОС на 31.12.23	Балансовая стоимость ОС на 31.12.22
Земля и объекты природопользования	35 046	25 333
в том числе:		
Земельные участки	35 046	25 333

Основные средства, переданные в аренду (статья 1160 Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Стоимость основных средств на 31 декабря 2023г.	800 130	489 625
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 г.	138 126	96 803
Балансовая стоимость на 31.12.2023	662 004	392 822

Основные средства в разрезе Групп учета ОС на 31.12.2023 представлены в таблице:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб	Амортизация, тыс.руб	Балансовая стоимость, тыс.руб
Здания	177 386	50 276	127 110
Сооружения	755 423	97 126	658 297
Машины и оборудование	5 936	2 551	3 385
Земельные участки	35 046	-	35 046
Прочие	515	305	210
ППА	2 235	1 260	975
ИТОГО:	976 541	151 518	825 023

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ограничения имущественных прав в отношении использования основных средств отсутствуют.

Срок полезного использования имущества – это период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (доход) организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).
В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока фактического использования этого объекта предыдущими собственниками.

Затраты на проведение текущего ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- *способ начисления амортизации;*
- *первоначальный срок полезного использования более чем на 5 %;*
- *ликвидационная стоимость более чем на 10 %.*

Способы определения ликвидационной стоимости устанавливаются организацией самостоятельно. Установлены следующие коэффициенты для расчета ликвидационной (неамортизируемой) стоимости основных средств от показателя «Первоначальная стоимость ОС»:

- *здания и сооружения - 5%;*
- *машины и оборудование, транспортные средства - 3%;*
- *производственный и хозяйственный инвентарь - 0,75%;*
- *офисное оборудование, компьютерная техника, коммуникационная аппаратура - 15%.*

В отчётности основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации и ликвидационной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При приобретении по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

На 31.12.2023г. Общество провело проверку на предмет обесценения основных средств, капитальных вложений и запасов по состоянию на 31.12.2023 г. Признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, технологический простой) не выявлены.
На 31.12.2023г. Общество провело пересмотр элементов амортизации. Основания для изменения элементов амортизации не выявлены.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности.
Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:
- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
Дисконтирование производится с применением процентной ставки, по которой Организация смогла бы привлечь заёмные средства, на срок сопоставимый со сроком аренды, основываясь на информации о средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленной кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, расположенной на сайте Банка России cbr.ru.
Основываясь на данных Банка Росси по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям - субъектам МСП (в разрезе разделов ОКВЭД2) такая ставка на декабрь 2023 года составила *15,52 %* годовых.

Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств (в балансе по строке 1150). Также сформировано обязательство по аренде. Обязательства по аренде рассчитаны на 2023 и далее, исходя из чего данная задолженность является частично и долгосрочной, и краткосрочной.

На 31.12.2023 г. в составе основных средств на счете 01.03 учитываются права пользования активами с остаточной стоимостью в сумме 975 тыс. руб, в том числе:

- право пользования активом - офисные помещения для размещения офиса ООО «ЮТЭ» - 700 тыс.руб- до 2025 года;
- право пользования активом – земельные участки, предоставленные под строительство объектов ОС – 275 - до сентября 2025 года;

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2023 году составили 89,5 тыс. руб.

Подробная информация изложена в таблице 5.2. Пояснений.

Капитальные вложения (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	61 673	54 366
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	61 673	54 366
1.2	приобретение объектов основных средств	-	-

Выбытие капитальных вложений за отчетный период.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

В 2023 году были проданы объекты капитальных вложений, не введенные в эксплуатацию, и которые были включены в состав долгосрочных активов к продаже на основании приказа генерального директора организации:

- объект строительства «Головная КНС хоз-бытовых сточных вод на з/у 23:43:0428016», расположенный по адресу: г. Краснодар, Пашковский жилой массив, ул. им. Мачуги В.Н.;
- объект строительства «Инженерные сети напорной канализации в мкр Гидростроителей г. Краснодара (от ЖК Трилогия к Головной КНС)»

Основанием для включения этих объектов в состав долгосрочных активов к продаже послужило то, что последующая эксплуатация объектов не предполагалась в связи с изменением цели строительства, а именно отказа от осуществления деятельности по водоотведению (оказанию коммунальных услуг по приёму, транспортировке и очистке сточных вод).

Дополнительная информация об незавершенных капитальных вложениях изложена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение капитальных вложений и восстановления обесценения в обществе отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.
Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

В составе дебиторской задолженности отражено:

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	89 460	42 884
Авансы выданные	323 438	172 804
Расчеты по ЕНС и взносам по ФСС	2 099	1 053
Расчеты по предоставленным без % займам	9 938	9 938
Прочие дебиторы	1 907	3 619
ИТОГО:	**426 842**	**230 298**

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.
Денежные средства на 31.12.2023 г. составили 190 тыс. руб, в том числе:

- расчетные счета – 190 тыс. руб.
- касса предприятия – 0 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса), тыс.руб.:

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	(140 314)	(143 247)	(34 068)

По итогам 2023 года Обществом получена прибыль до налогообложения (по бухгалтерскому учету) в размере 7 169 тыс.руб.

Заемные средства (статья 1410, 1510 Баланса), тыс.руб.:

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).
Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.
Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2023 года включали:

Наименование	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	Краткосрочные заемные средства (тыс.руб)	Долгосрочные заемные средства (тыс.руб)	Краткосрочные заемные средства (тыс.руб)	Долгосрочные заемные средства (тыс.руб)
Займы	1 131 169	109 000	636 669	211 335
ИТОГО:	**1 131 169**	**109 000**	**636 669**	**211 335**

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным займам составил 59 430 тыс.руб.
Срок погашения долгосрочных займов и процентов по ним 2024 - 2025г.г.
Условия и сроки предоставления заемных средств не нарушались. Просроченная задолженность по уплате процентов на 31.12.2023 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).
Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Вид задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69 832	206 583
Расчеты по авансам полученным	157 597	188 220
Векселя выданные	-	42 808
Расчеты по налогам и взносам	8 093	4 564
Расчеты с персоналом по оплате труда	149	124
Расчеты с прочими кредиторами	2 093	1 358
ИТОГО:	**237 764**	**443 657**

Оценочные обязательства и резервы (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

В Обществе применяется экспертный способ создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности и с учетом прогноза юридической службы о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки). На 31.12.2023 г. просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам – 0 руб.

В связи с несущественностью размера оценочного обязательства на оплату отпусков в бухгалтерской отчетности за 2023 год информация об оценочном обязательстве не раскрывается.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
На 31.12.2023 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика. Общество не участвует в корпоративных спорах.

Условные обязательства

Условное обязательство	Наличие (Да/Нет)
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату	нет
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	нет
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

Условные обязательства на момент составления отчетности за 2023 год отсутствуют.

Информация о забалансовых счетах.

Основные средства, полученные в аренду по договорам, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и представлены земельными участками.
Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом. Руководствуясь требованием рациональности, определяющей всю совокупность данных отчетности, учитывая несущественность стоимости данной аренды (менее 10% от валюты баланса), а также учитывая, что от наличия, отсутствия или способа отражения данной информации в бухгалтерской отчетности организации не зависит экономические решения пользователей этой отчетности - к данным объектам аренды не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о составе арендованных основных средств представлена в таблице:

Арендодатель	Объект аренды	Сумма стоимости арендной платы в месяц, указанной в договоре аренды, тыс руб	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арасханян Анаит Рафиевна	З/У 23:43:0000000:20123 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	-

Топольян Давид Аркадиевич ИП	З/У 23:43:0121011:2681 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	-
	З/У 23:43:0121011:2686 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	-
	З/У 23:43:0121011:3029 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	-
	З/У 23:43:0121011:3030 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	-
	З/У 23:43:0000000:15317_ВНС Римские каникулы	60	-
УКИФ "Профит" Д.У. ЗПИФ Комбинированным "ФИШТ" ООО	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57356	12	-
	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57358	12	-
	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57359	12	-
Ярославская СЗ ООО	З/У 23:43:0128002:24/чзу1_ Котельная ул. Ярославская, 115 (ЖК Небо)	63	-

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы (выручка) по обычным видам деятельности (стр.2110 Отчета)

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг за 2023 год составила 126 169 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения	57 568	48 028
Сдача имущества в аренду	50 490	33 499
Прочие услуги	18 111	-
ИТОГО:	**126 169**	**81 527**

Расходы (себестоимость) по обычным видам деятельности, включая коммерческие расходы (стр.2120 + стр.2210 Отчета)

Структура себестоимости по статьям затрат (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	-	-
Страховые взносы от ФОТ	-	-
Амортизация	42 904	33 252
Материальные затраты	60	375
Прочие	8 233	25 850
ИТОГО:	**51 197**	**59 477**

Себестоимость продаж за 2023 год составила 51 197 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения – 75 тыс.руб;
- сдача имущества в аренду – 41 914 тыс руб;
- прочие услуги - 9 208 тыс.руб.

Управленческие расходы (стр.2220 Отчета)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	3 397	3 866
Страховые взносы от ФОТ	655	696
Амортизация	1 239	1 548
Материальные затраты	-	110
Налоговые платежи в бюджет	16 922	12 001
Прочие	2 064	4 306
ИТОГО:	**26 977**	**22 527**

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Состав прочих доходов (стр. 2340 Отчета)

Статьи доходов	2023 год	2022 год
Доходы от реализации имущества	35 279	9 017

Компенсация затрат	21 359	8 099
Неустойка по договорам	-	3 591
Прощение долга учредителем	-	15 750
Списание кредиторской задолженности	6 500	-
Прочие	11	530
ИТОГО:	**63 149**	**36 987**

Состав прочих расходов (стр. 2350 Отчета)

Статьи затрат	2023 год	2022 год
Компенсация затрат	21 358	8 099
Расходы на услуги банка	50	35
Расходы от реализации имущества	34 603	4 747
Списание затрат по объектам незавершенного строительства	6 483	8 871
Перевод долга	-	10 736
Госпошлина	512	638
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	23 097
Прочие расходы	4 195	63 405
ИТОГО:	**67 201**	**119 628**

Курсовые разницы в 2023 году в учете не признавались. У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)
В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (п. 19 ПБУ 18/02).
Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль.
Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством о налогах и сборах, то есть по правилам, установленным в главе 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).
Согласно действующей редакции п. 24 ПБУ 18/02 в Отчете о финансовом результате расход (доход) по налогу на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (22 ПБУ 18/02).

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Текущий налог на прибыль	21 825	4 365	2 845	569
Отложенные налоги		(232)		4 710

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы	2 101	1 436
2	Отложенные налоговые обязательства	1 540	1 107

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 7 169 тыс. руб.
Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 10 712 тыс руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 21 826 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 14 657 руб. сложилась из временной разницы в размере 1 194 руб. и постоянных разниц на сумму 13 464 руб. следующим образом:

1. Временная разница в размере 1 194 руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

2. Постоянные разницы в размере 13 464 руб. состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 3 539 тыс.руб. амортизация ОС, не принимаемая для целей НУ;
- 6 483 тыс.руб. расходы от списания затрат по объектам незавершенного строительства;
- 3 442 тыс.руб прочие расходы не принимаемые для целей НУ.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 4 365 руб., что соответствует данным стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 924	-109 179

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Независимо от того, на каком счете бухгалтерского учета отражается депозитный вклад, в бухгалтерской отчетности он признается в составе финансовых вложений. Исключением являются те вклады, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам, например открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (п. 5 ПБУ 23/2011).
Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7 ПБУ 1/2008, п. 7 IAS 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, закреплены в учетной политике (п. 23 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности;

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетном счете	190	516
Денежные средства на депозитном счете	-	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	190	516

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2023 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о

	движении денежных средств
На 31.12.2021 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств

Предоставляется расшифровка прочих поступлений и платежей по движению денежных средств:

Наименование	Строка	2023 год	2022 год
Прочие платежи по текущим операциям, в том числе:	4129	167 855	39 565
расчетный НДС		27 820	9 421
прочие платежи по текущим операциям		140 035	30 144

7. Прочая информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

7.1. Обществом не составляется сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

7.2. В 2023 году Общество не получало государственную помощь, не получало целевое финансирование из бюджета.

7.3. В 2023 году Общество не принимало участие в совместной деятельности.

7.4. Совокупные затраты на потребление энергоресурсов за отчетный период отсутствовали.

7.5. Информация об экологической деятельности организации отсутствует.

7.6. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

7.7. Информация об исправлении ошибок.
Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2023 году не выявлены.

7.8. События после отчетной даты.
События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.
Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7.9. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу.

По мнению Руководства, за 2023 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

8. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом производились операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами:

Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Основание признавать взаимозависимым лицом	Доля участия в уставном капитале
1	2	3
Черновалов Алексей Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа этой организации (пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ)	Не участвует
Тельнов Николай Григорьевич	Учредитель ООО «ЮгТеплоЭнерго»	100%

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов		
			Тыс. руб.	% от общей выручки	условия	сроки	форма расчетов
1	2	3	4	5	7	8	9
Тельнов Николай Григорьевич	Учредитель	Предоставление займа от 10.10.2023	60 500,00	48	Без %	с 01.10.23 по 31.10.26	Без.нал, наличные

Дивиденды в 2023 году не объявлялись и не выплачивались. Выплат единственному участнику не было.
Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:
1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители

генерального директора, главный инженер).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году, включая заработную плату 1 821 тыс.руб., премии 538 тыс.руб., отпускные 200 тыс.руб., составляет 2 559 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 493 тыс. руб. В 2022 году размер краткосрочных выплат, включая заработную плату 1 991 тыс.руб., премии 47 тыс.руб., отпускные 142 тыс.руб., составил 2 200 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 417 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствует.

Конечным бенефициаром ООО «ЮгТеплоЭнерго» является гражданин РФ Тельнов Николай Григорьевич.

9. Информация о непрерывности деятельности

9.1. Чистые активы Общества представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	(140 314)	(143 237)	(34 058)

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года увеличились к уровню начала года на 2 924 тыс. руб., в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили (140 314) тыс. руб.

Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, после 2023 года, путем получения чистой прибыли. В соответствии с бюджетом Общества на 2024 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) 110% к уровню 2023 года. Планируемый на 2024 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2024 года.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2023 года увеличился к уровню прошлого года на 25 243 тыс. руб. (рост 103%), в основном, за счет увеличения стоимости внеоборотных активов – основных средств.

ООО «ЮгТеплоЭнерго» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

9.3. Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2023 года и

связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события в 2022 году (24.02.2022 г. СВО, вспышка вируса инфекции) за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

9.2. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Показатели и пояснения о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение деятельности Общества.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено финансовым, правовым и репутационным рискам.

10.1. Организация подвержена риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.
На 31 декабря 2023 года текущие обязательства ООО «ЮТЭ» превысили общую сумму ее активов на 29,5 тыс.руб.
Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года, 8,8 % задолженности Организации подлежит погашению в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования заемных средств и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.
Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.
В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные заемные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

10.2. Правовые риски связаны с изменением валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства, бухгалтерского законодательства и др.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
1	2	3
Изменение валютного регулирования	-	Организация не ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Изменение таможенного регулирования	-	Организация не ведет деятельность за пределами РФ
Изменение бухгалтерского законодательства	+	Правильность отражения операций в бухгалтерском учете и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности пользователям
Изменение налогового законодательства	+	Данное влияние возникнет, если Общество не подтвердит целевое использование средств.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Черновалов Алексей Валерьевич

__28 марта__ 2024 г