

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Лысьва-теплоэнерго»
за 2023 год

г.Лысьва

1. Общие сведения об Организации.

Полное наименование / сокращенное наименование - **Общество с ограниченной ответственностью «Лысьва-теплоэнерго» / ООО «Лысьва-теплоэнерго».**

Юридический и почтовый адрес совпадают: 618909 Российская Федерация, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1/11, строение 3.

Дата регистрации - 20.02.2007 г.

Основной государственный регистрационный номер 1076320005410

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **6323097287**

Код причины постановки на учет (КПП) **591801001.**

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30).

Правовое положение ООО «Лысьва-теплоэнерго», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Участники Общества:

С 13.12.2019 года Единственным участником Общества является Горнова Анастасия Алексеевна – 100 % доли в уставном капитале, она же бенефициарный владелец Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор: с 30.05.2018 г. по настоящий момент Кобелев Андрей Геннадьевич

Численность работающих на отчетную дату 216 человека.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

2. Организация бухгалтерского учета и учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ, федеральным законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и другими нормативно-правовыми документами. До 30.11.2021 г. осуществлялся самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. С 01.12.2021г. до 31.03.2023г. осуществляется главным бухгалтером, с 01.04.2023г. финансовым директором с привлечением аутсорсинговой компании.

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

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Учетная политика Общества составлена, исходя из структуры, отрасли и других особенностей деятельности Общества, в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Утверждена Приказом № 02/3 от 09.01.2020 г.

Основные положения учетной политики:

1) Доходы и расходы Общества от реализации товаров определяются методом начисления и отражаются на счете 90 «Продажи».

2) Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с ПБУ 9/99, если право собственности на продукцию (товар) переходит от Общества покупателю на основании условий, оговоренных в договоре.

3) Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно

Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3) Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

4) Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

5) Затраты на основное производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

6) Затраты на вспомогательное производство учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

7) Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» и ли 23 «Вспомогательное производство» в размере фактической стоимости.

8) Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

9) Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

10) Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

11) Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

12) При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

13) Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

14) Затраты, учтенные организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в бухгалтерском балансе отражаются в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

15) Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

16) Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

17) Резерв по сомнительным долгам Общества создается с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

18) Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

19) Резерв под обесценение финансовых вложений Общества создается с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

20) Ведение налогового учета по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02.

21) ООО «Лысьва-теплоэнерго» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. Данные о текущей деятельности.

3.1. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», капитальных вложений на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Предельная величина стоимостного лимита для основных средств установлена Учетной политикой и составляет 100 000,00 рублей. Ликвидационная стоимость основных средств всех групп определена 0,00 рублей.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости.

На 31.12.2023 г. инвестиционной недвижимости Общество не имеет.

Основные средства

Наименование категории	Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 г. (тыс. руб.)		Поступило (тыс. руб.)		Выбыло (тыс. руб.)		Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	
	Амортизируемых (с учетом амортизации)	Не амортизируемых	Амортизируемых (с учетом амортизации)	Не амортизируемых	Амортизируемых (с учетом амортизации)	Не амортизируемых	Амортизируемых (с учетом амортизации)	Не амортизируемых
Основные средства	108 958	-	82 587	-	(40 370)	-	151 175	-
Незавершенное строительство	3 094	-	43 733	-	(41 623)	-	5 204	-
Право пользования активом	106 910	-	1 778	-	(82 481)	-	26 207	-
Итого:	218 962	-	119 481	-	(22 239)	-	182 586	-

Подробно состав и движение основных средств представлен в Таблицах № 1.1. и № 1.2. Приложения № 1 к данным Пояснениям.

За отчетный период по основным средствам начислена амортизация линейным способом в размере 15 728 тыс. руб. На 31.12.2023 г. накопленная амортизация по основным средствам составила 73 316 тыс. руб.

Выбытие осуществлялось путем продажи. Чистый финансовый результат от продажи основных средств составил 3 433 тыс. руб.

На 31.12.2023 года была проведена проверка основных средств и капвложений на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2023 года:

объект *Защитный шумопоглощающий экран для когенерационных установок (ГПУ)* учтен в составе незавершенного строительства в сумме **3 094** тыс. рублей, в том числе:

- 2 730 тыс. руб. – текущие расходы по строительству;
- 364 тыс. руб. – строительные материалы.

объект *Система пожаротушения (система АПС и СОУЭ)* учтен в составе незавершенного строительства в сумме **218** тыс. рублей, в том числе:

- 218 тыс. руб. – текущие расходы по строительству;

по объекту *Модернизация турбоагрегата ПТ-12* в составе строительных материалов учтены материалы в сумме 1 867 тыс. руб.

для выполнения работ на объекте ТЭЦ подрядчику по договору подряда №345-23/лт от 24.10.2023г. переданы в давальческую переработку строительные материалы в сумме 24 тыс. руб.

На 31.12.2023г. отражено право пользования активом (далее ППА) в сумме 61 931 тыс. руб. (без учета амортизации), в т.ч.:

- по договору аренды № 140-22/лт от 01.04.2022 г. (арендованное имущество; на балансе арендодателя) в сумме 61 391 тыс. руб.;

- по договору финансовой аренды (лизинга) № 83328-ФЛ/ЛПР-20, дополнительное соглашение № 424-22/лт от 01.12.2022 г. (объект лизинга на балансе лизингодателя) обязательства в сумме 62 440 тыс. руб. исполнены 27.12.2023г. в полном объеме.

За отчетный период по праву пользования активом начислена амортизация линейным способом в размере 26 805 тыс. руб. На 31.12.2023 г. накопленная амортизация по ППА составила 35 724 тыс. руб.

За отчетный период начислен процентный расход по ППА в размере 4 968 тыс. руб.

3.2. Запасы, оценочный резерв

На конец отчетного периода запасы составляют 8 037 тыс. руб.

Подробно состав и движение запасов представлены в Таблице № 3.1 Приложения № 1 к данным Пояснениям.

Учет товарно-материальных ценностей осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов Обществом принимаются к учету активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Товарно-материальные ценности признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Первичная оценка осуществляется на дату принятия к учету исходя из сумм, уплачиваемых поставщику с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Сумма выданных поставщикам авансов незначительна.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации. При увеличении текущей рыночной стоимости материалов, под снижение стоимости которых был создан резерв в предыдущие отчетные периоды, соответствующая часть резерва включается в прочие доходы организации.

На 31.12.2023г. проведена проверка запасов на предмет их обесценения, морального устаревания, потери ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

Разница между фактической стоимостью запасов и чистой стоимостью их продажи включена в состав резерва под обесценение запасов.

На 31.12.2023г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 255 тыс. руб.

3.3. Займы и кредиты полученные

На 31.12.2023г. имеется задолженность по полученным займам в сумме 14 995 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам – 195 тыс. руб.

26.06.2023г. был предоставлен займ ООО Фирма «ВАКС» по договору № 198-23/эк от 26.06.2023г. на сумму 5 000 000,00 рублей под 7,0 % годовых со сроком погашения займа вместе с причитающимися процентами 31.03.2024 года.

26.12.2023г. был предоставлен займ ООО «Энергетический комплекс» по договору № 97-23/эк(424-23/лт) от 26.12.2023 г. на сумму 9 800 000,00 рублей под 16,0 % годовых со сроком погашения займа вместе с причитающимися процентами 31.01.2024 года.

3.4. Финансовые вложения (долгосрочные)

В 2023 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

3.5. Финансовые вложения (краткосрочные), оценочный резерв

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имело финансовые вложения в сумме 214 тыс. руб., представляющие собой приобретенные права по договору уступки прав (цессии) от ООО «УК «Экспертсервис» в ноябре 2015 года.

Дебиторская задолженность, уступлена в погашение долга с дисконтом 35,19 %.

На 31.12.2022г. задолженность погашена, другие финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2023г. финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2023г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Подробно движение финансовых вложений за 2022г. представлено в Таблице № 2.1. Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность.

Вся дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. является краткосрочной по условиям договоров. В балансе сформирована с учетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2022 года резерв составлял 713 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма резерва составила 672 тыс. руб.

Подробно состав и движения дебиторской задолженности представлен в Таблицах № 4.1. и № 4.2. Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.7. Кредиторская задолженность.

Вся кредиторская задолженность на 31.12.2023г. является краткосрочной по условиям договоров.

Подробно состав и движения кредиторской задолженности представлен в Таблицах № 4.3. и № 4.4. Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.8. Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства представляет собой резерв на предстоящую оплату дней отпуска сотрудников (исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника):

- по состоянию на 31.12.2021 года – 5 686 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2022 года – 6 168 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 года – 6 087 тыс. руб.

3.9. Прочие обязательства.

Прочие обязательства представляют собой задолженность по арендным (лизинговым) платежам. Согласно графикам платежей делятся на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) прочие обязательства.

Прочие обязательства	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г. тыс. руб.	На 31.12.2021 г. тыс. руб.
Долгосрочные	25 925	25 925	0
Краткосрочные	1 163	29 799	0

3.10. Доходы по обычным видам деятельности.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности (в тыс. руб.).

Наименование	с/стоимость	выручка (без НДС)	с/стоимость	выручка (без НДС)
	2023 год		2022 год	
готовая продукция				
Вода горячая	344 950	341 949	332 390	327 149
ВОДА ТЕХНИЧЕСКАЯ	9 761	9 357	10 111	8 095
Пар	75 075	86 519	63 964	69 370
Теплоноситель (город)	9 136	8 703	8 710	8 177
Теплоноситель (завод)	668	637	612	571
Электроэнергия ТЭЦ	233 176	321 700	211 757	279 469
Электроэнергия ТЭЦ в счет компенсации потерь	4 922	8 874	3 621	4 370
ИТОГО	677 688	777 739	631 165	697 201
товары				

ГАЗ ПРИРОДНЫЙ	23 977	24 487	21 634	22 101
Электроэнергия покупная	0	0	1 195	826
Электроэнергия покупная I	775	662	145	115
Электроэнергия покупная в счет компенсации потерь	0	0	86	53
ИТОГО	24 752	25 149	23 060	23 095
услуги				
Разные виды измерений	614	715	623	785
Калибровка приборов	730	933	671	835
Обслуживание АСУ-энерго	3 965	4 733	3 737	4 198
Поверка приборов	896	957	627	652
Ремонт, наладка и ревизия	1 059	1 355	1 378	1 664
Тех. обслуживание и ремонт газового оборудования	627	848	467	833
Тех. обслуживание и ремонт трубопроводов	2 145	2 491	720	895
Услуги по транспортировке питьевой воды	0	0	230	230
Электромонтажные и электроремонтные работы	95	95	0	0
прочие	937	1 148	201	308
ИТОГО	11 068	13 275	8 654	10 400
ВСЕГО	713 508	816 163	662 879	730 696

3.11. Состав затрат на производство отражен в таблице № 5 Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.12. Прочие доходы и расходы (в тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Проценты к получению	144	5
Штрафы, пени, неустойки	2 959	0
Доход от реализации основных средств	21 310	13 076
Доход от субаренды имущества	1 200	1 134
Излишки и недостачи по результатам инвентаризации	19	206
Прибыль/убыток прошлых лет	937	21
Реализация материалов	271	103
Другие доходы, не учитываемые при налогообложении (корректировка ППА при уменьшении аренды)	2 033	3 210
Уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	52	0
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	42	440
Прочие	495	198
ИТОГО	29 462	18 393

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Увеличение резерва по сомнительным долгам	1	0
Арендные проценты, проценты к уплате за пользование денежными средствами	5 235	4 885
Госпошлина	111	757
Стоимость реализованных основных средств	17 877	9 602
Штрафы, пени, неустойки	630	106
Стоимость реализованных материалов	43	21
Прибыль/убыток прошлых лет	19 178	7 477
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	654	0

Списание дебиторской задолженности	0	0
Спортивные мероприятия	556	275
Культурно-массовые мероприятия	172	558
Другие расходы, не учитываемые для НО	2 102	2 201
Налог на имущество	879	899
Прочие	1 516	1 552
ИТОГО	48 954	28 333

3.13. Пояснения по налогу на прибыль.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Аналитический учет организован по видам активов и обязательств.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) (строка 2412 отчета о финансовых результатах) составил (10 299) тыс. руб. Данная величина обусловлена возникновением (погашением) временных разниц и признанием (списанием) отложенных налоговых активов.

- налогооблагаемые временные разницы составили (6 248) тыс. руб.

- вычитаемые временные разницы составили (6 551) тыс. руб.

- вычитаемые постоянные разницы составили (9 996) тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль (строка 2411 о финансовых результатах) равна (3 434) тыс. руб., что соответствует данным строки 180 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) составил (3 736) тыс. руб. и был определен исходя из требований п. 20 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: как сумма текущего налога на прибыль и ОНП. При этом ОНП за отчетный период определен как суммарное изменение ОНА и ОНО за этот период.

Расход по налогу на прибыль		Текущий налог на прибыль		Отложенный налог на прибыль
(13 733) тыс. руб.	=	(3 434) тыс. руб.	+	(10 299) тыс. руб.

3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В балансе предприятие отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

Изменение налоговых активов и обязательств.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.22 г.	Возникновение в 2023 г.	Гашение в 2023 г.	Корректировки в 2023 г.	Остаток на 31.12.23 г.
Отложенный налоговый актив за 2023 г.	13 845	989	7 719	-	7 115
Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль и исправлениями за прошлые периоды	-	-	-	-	
ИТОГО ОНА	13 845	989	7 719	-	7 115
<i>в т.ч. Расходы будущих периодов (резерв по неиспользованным отпускам)</i>	1 234	821	838	-	1 217
<i>Резерв под обесценение ТМЦ</i>	61	0	10	-	51
<i>Обязательство по фин. аренде (лизингу)</i>	2 232	0	2 232	-	0
<i>Обязательство по аренде</i>	10 318	168	4 639	-	5 847
Отложенное налоговое обязательство за 2023 г.	-17 721	-11 750	8 181	-	-21 290

Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль и исправлениями за прошлые периоды	-	-	-	-	-
ИТОГО ОНО	-17 721	-11 750	8 181	-	-21 290
<i>Разница в учете ОС</i>	<i>-5 087</i>	<i>-11 273</i>	<i>870</i>	<i>-</i>	<i>-15 490</i>
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>-66</i>	<i>-104</i>	<i>41</i>	<i>-</i>	<i>-129</i>
<i>Разница по фин. аренде (лизингу)</i>	<i>-2 293</i>	<i>0</i>	<i>2 293</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>Разница по аренде</i>	<i>-10 275</i>	<i>-373</i>	<i>4 977</i>	<i>-</i>	<i>-5 671</i>
Итого корректив ОНА-ОНО	-	-	-	-	-

3.15. Денежные средства

На 31 декабря 2023 года остаток денежных средств составил:

- на расчетных счетах в банках 590 227,98 руб.;
- на специальных счетах в банках 0,00 руб.;
- на валютных счетах в банках 0,00 руб.
- в кассе организации 16 911,15 руб.

В течение 2023 года Общество осуществляло размещение денежных средств на депозитных счетах на срок менее 30 дней в банках - АО «Альфа-Банк», ПАО «Сбербанк России», Филиал ПАО «Банк Уралсиб», Филиал Банка АО ГПБ «Западно-Уральский» в общей сумме 88 150 тыс. руб. Доход от данного вида вложений в отчетном периоде составил 141 тыс. руб.

На 31.12.2023 года денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках отсутствуют.

В течение 2023 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте в общей сумме 1 432 517,40 CNY/ 19 678 921,28 руб.

3.15.1. Пояснения к порядку формирования показателей «Отчета о движении денежных средств».

Руководствуясь разделом IV «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» Общество раскрывает следующую информацию:

Состав денежных средств: денежные средства на расчетных счетах и в кассе.

Состав денежных эквивалентов: отсутствуют.

Все денежные потоки Общества подразделены на три вида: текущие, инвестиционные и финансовые.

В составе поступлений (платежей) денежные потоки отражены в свернутом виде без НДС в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

Принципы классификации денежных потоков:

Денежные потоки от текущих операций (в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы: поступление денежных средств от покупателей, оплата поставщикам, оплата штрафных санкций, выплата заработной платы, налоговые платежи, прочие). Потери/выгоды от покупки валюты (курсовые разницы) отражены в прочих платежах по строке 4129.

Денежные потоки от инвестиционных операций (в данном разделе отчета отражены денежные потоки от продажи основных средств, связанные с предоставлением займов, связанные с созданием и модернизацией внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций представляют собой полученные краткосрочные займы в сумме 14 800 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

- а) открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.
- б) денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют;
- в) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2023 года для получения кредита, отсутствуют.
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Дополнительно, по состоянию на 31.12.2023 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

- а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;
- б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;
- в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов.

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Перечень связанных сторон.

ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВА ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2023 г.

Полное наименование (для организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
Горнов Алексей Владимирович (ИП Горнов А.В.)	Лицо является исполнительным директором Общества, а также индивидуальным предпринимателем	с 16.05.2016 г.
Горнова Анастасия Алексеевна	Лицо имеет долю в уставном капитале 100%	с 13.12.2019 г.
Кобелев Андрей Геннадьевич	Лицо является директором Общества	с 30.05.2018

4.2. Операции со связанными сторонами за 2023 год:

ИП Горнов А.В. оказывал в 2023 году услуги по аренде автомобиля (без экипажа) по следующим договорам:

№ 76-23/лт от 01.01.2023 г. на сумму 55 000,00 руб. На 31.12.2023 г. задолженность по данному договору отсутствует.

№438-23/лт от 01.12.2023 г. на сумму 5 000,00 руб. На 31.12.2023 г. задолженность по данному договору составляет 5 000,00 руб.

Также ИП Горнову А.В. был переуступлен долг МУУП «Теплоэнергоремонт» по договору уступки № 41-22/лт от 31.01.2022 г. в сумме 12 486,78 руб. и по договору уступки № 173-22/лт от 16.05.2022 г. в сумме 23 663,71 руб.; расчеты закрыты зачетом взаимных требований. Был переуступлен долг ПАО «Т Плюс» по договору уступки № 394-22/лт от 11.11.2022 г. в сумме 14 835,92 руб.; расчеты закрыты частично зачетом взаимных требований. На 01.01.2023 г. дебиторская задолженность составляла 773,19 руб., на 01.01.2024 г. по данному договору дебиторская задолженность погашена в полном объеме.

В 2021, 2022 годах с ИП Горновым А.В. осуществлялись аналогичные операции, на сумму 60 000,00 руб. На 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. задолженность по договорам аренды отсутствует. Дебиторская задолженность по договорам уступки погашена полностью.

С Горновой А.А. операции в 2021, 2022, 2023 годах отсутствуют.

Кобелеву А.Г. осуществлялось начисление и выплата заработной платы с отчислениями в фонды в сумме: за 2021 г. – 1 102 тыс. руб.; за 2022 г. – 1 110 тыс. руб., за 2023 г. - 1 049 тыс. руб. На 31.12.2023 г. просроченной задолженности по выплатам заработной платы нет.

Финансовый результат от операций со связанными сторонами малозначителен.

4.3. Состояние расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023

года:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.
ИП Горнов А.В.	0,00	5 000,00
Горнова Анастасия Алексеевна	0,00	0,00
Кобелев Андрей Геннадьевич	0,00	8 244,17

5. Вознаграждение управленческому персоналу.

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает выплаты директору, исполнительному директору, финансовому директору, директору по развитию, главному бухгалтеру, главному инженеру, зам. главного инженера (по производству тепловой энергии и газоснабжению), зам. главного инженера (по производству электрической энергии, охраны труда и промышленной безопасности), начальнику Теплоэлектроцентрали, главному инженеру ТЭЦ, начальнику энергетического цеха, зам. директора по снабжению. Вознаграждение состоит из годового оклада сотрудника и ежемесячной премии по результатам выполнения должностных обязанностей.

Общая сумма выплаченного основному управленческому персоналу вознаграждения с отчислениями в фонды в 2021г. году составила 18 196 тыс. руб., в 2022 году составила 15 880 тыс. руб., в 2023 году составила 16 502 тыс. руб.

6. Государственная помощь.

Государственная помощь Обществу в 2023 г. была предоставлена в виде субсидий:

Наименование государственного органа, предоставившего субсидию	Основание предоставления субсидии	Объект субсидирования	Сумма (тыс. руб.)
Агентство по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края (ИНН 5902058390)	Постановление Правительства Пермского края от 03.10.2013 № 1325-п сог. от 06.12.2023 № 30-2023-009136	Гранд в виде субсидии на финансовое обеспечение затрат в размере не менее 25% от размера расходов, предусмотренных на реализацию проекта	500
ФУ администрации города Лысьвы. Управление образования (ИНН 5918002508)	Постановление Правительства Пермского края от 22.04.2020 № 255-п сог. от 25.05.2022 № 13	Путевки в детский оздоровительный лагерь для детей сотрудников	460
ГУ Пермское региональное отделение Фонда социального страхования РФ (ИНН 590410537)	Постановление Правительства РФ № 362 от 13.03.2022 г.	Возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования отдельных категорий граждан	48
		ИТОГО:	1 008

7. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей организации.

На 31.12.2023 г. Обществом заключен Договор поручительства № 88158/1 от 29.04.2021 г. по условиям которого:

Общество является «Поручителем»,
ООО «ДельтаЛизинг» - «Лизингодатель»,

ООО «ЭНКОН» - «Лизингополучатель» по договорам финансовой аренды № 88158-ФЛ/ПР-21 от 29.04.2021 г.

Руководство Общества оценивает вероятность исполнения им обязательства перед кредитором как крайне низкую. Исходя из этого, на основании п. 5 ПБУ 8/2010 поручительство признается как условное, а не оценочное обязательство, и отражается на забалансовом счете 009 в сумме 1 571 тыс. руб.

На 31.12.2023г. Общество имеет полученные обеспечения обязательств и платежей. Обществом заключены Договоры поручительства № 106928/1 от 05.10.2023 г. по условиям которых:

Общество является «Лизингополучателем»,
ООО «ДельтаЛизинг» - «Лизингодатель»,

ООО «ЭНКОН» - «Поручитель» по договору финансовой аренды № 106928-ФЛ/ПР-23 от 05.10.2023 г.

Руководство Общества оценивает вероятность исполнения Поручителем обязательства перед кредитором как крайне низкую. Исходя из этого, на основании п. 5 ПБУ 8/2010 поручительство признается как условное, а не оценочное обязательство, и отражается на забалансовом счете 008 в сумме 85 573 тыс. руб.

8. Забалансовые статьи

На 31.12.2023 г. на забалансовых счетах находится следующее имущество:

Наименование	
<i>Арендованные основные средства (тыс. руб.)</i>	
Горнов Алексей Владимирович ИП	1 700
Грачев Сергей Васильевич	1 300
Костицын Михаил Алексеевич	950
ООО «ЛЗЭП»	115
Тиунов Владислав Арсеньевич	1 600
Хомяков Игорь Александрович	1 600
Чучкалова Светлана Равильевна	1 745
Итого	9 010
<i>ТМЦ, принятые на ответственное хранение (тыс. руб.)</i>	
Мазут	6 102
Кабель АПвПуГ 3*185/25-6 ГОСТ	433
Трансформатор силовой ТМ100/10	7
Трансформатор силовой ТМ1000-6/0,4	58
Трансформатор силовой ТМ160/6	25
Итого	6 625
<i>Бланки строгой отчетности (тыс. руб.)</i>	
Бланк "Трудовая книжка"	1
Бланк «Вкладыш в трудовую книжку»	8
Итого	9
<i>Списанная дебиторская задолженность (тыс. руб.)</i>	
Списанная в убыток дебиторская задолженность	21 020
Итого	21 020
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности (тыс. руб.)</i>	

Спец.одежда в эксплуатации	1 049
Хозяйственный инвентарь в эксплуатации	2 804
Итого	3 853
Нематериальные активы, полученные в пользование (тыс. руб.)	
Электронные журналы	74
Итого	74
ТМЦ, полученные в аренду (тыс. руб.)	
Арендованные ТМЦ	10 178
Итого	10 178
Обеспечения выданные (тыс. руб.)	
ООО "Энергетический комплекс"	1 571
Итого	1 571
Обеспечения полученные (тыс. руб.)	
ООО "Энергетический комплекс"	85 573
Итого	85 573
Всего на забалансовых счетах	131 913

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год имеются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

1. В адрес Общества 09.01.2024г. письмом исх.№4/03 поступили корректировочные документы от ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» по договорам на поставку природного газа №41-4-1014/19 (452-18/лт) от 06.12.2018г., №НБ-41-4-1014/19 (75-19/лт) от 25.02.2019г., №Н41-4-1014/23 с требованием о принятии к учету задолженности в размере 29 352 363,52 руб. за потребленный природный газ в 2023 году, возникшей в результате смены для Общества группы конечных потребителей природного газа в 20223 году (с 2 на 3) согласно Приказам ФТС России от 15.12.2009 № 411-э/7 и от 15.12.2009 № 412-э/7. Обществом данная сумма задолженности не акцептована.

2. В адрес Общества 25.01.2024г. письмом исх.№ЦО-341/07-09 поступили корректировочные документы от АО «Газпром газораспределение Пермь» по договору на транспортировку природного газа №06-763-9/2021(301-21/лт) от 31.08.2021г. о принятии к учету задолженности в размере 789 051,60 руб. за транспортировку природного газа в 2023году, возникшей в результате смены для Общества группы конечных потребителей природного газа (с 2 на 3) согласно п.13 Приказа ФТС России от 15.12.2009 № 411-э/7. Обществом данная сумма задолженности не акцептована.

3. Решением АСПК по делу №А50-17407/2023 11.03.2024г. АО «Газпром газораспределение Пермь» взыскало с Общества задолженность за транспортировку природного газа по договору №06-763-9/2021(301-21/лт) от 31.08.2021г. за октябрь, ноябрь и декабрь 2022г. в размере 1 047 513,60 руб., образовавшуюся в результате смены для Общества группы конечных потребителей природного газа (с 2 на 3) согласно п.13 Приказа ФТС России от 15.12.2009 № 411-э/7. По итогам работы Общества в 2022 году фактическая транспортировка газа составила 91 376,464 тыс. м³, что не соответствует второй группе потребителей.

Кредиторская задолженность в сумме 1 047 513,60 руб. подлежит отражению в составе расходов Общества 2024г. по статье «Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (принимаемые в налоговом учете)».

Общество оценивает данные факты в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для

обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

10. Информация о чрезвычайных фактах, прекращаемых операциях.

В текущем году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, прекращенных операций и государственной помощи не было.

11. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

Общество относится к непрерывно действующей организации и организации, выполняющей неотложные работы в условиях чрезвычайных обстоятельств, в иных случаях, ставящих под угрозу жизнь или нормальные жизненные условия населения.

События и условия, которые могут привести к возникновению существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, прибыль по итогам работы за 2023 год, текущий характер кредиторской задолженности, наличие действующих договоров с основными покупателями на 2024 год рассматриваются руководством как факторы, которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности и способности ООО «Лысьва-теплоэнерго» осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Общество намерено непрерывно продолжать свою деятельность, у него отсутствует необходимость ликвидации и сокращения деятельности.

13. Пояснения по прекращаемой деятельности.

Руководством Общества не принимались решения о прекращении части деятельности по реализации товаров, работ, услуг.

14. Пояснения по совместной деятельности.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

15. Информация о рисках.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (правовые, страновые и региональные, репутационные), которым может быть подвержено Общество, отсутствуют.

Риски ликвидности невысоки, но Общество способно погасить свои обязательства без привлечения заемных средств.

Рыночные риски, связанные с возможным изменением рыночных цен на услуги и других экономических факторов, оцениваются как минимальные.

Проводимая Российской Федерацией военная специальная операция в Украине, и

связанные с этим происходящие события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В целом к планам будущей деятельности предприятия следует отнести наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей покупателей в соответствии с уставной деятельностью, а также увеличение выручки и получение прибыли.

Иные виды рисков отсутствуют.

16. Прочая информация.

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2023 г. зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

В течение 2023 года в деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные ситуации.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Договоры доверительного управления имуществом в 2023 году не заключались.

Директор ООО «Лысьва-теплоэнерго»

«04» марта 2024 г.



А.Г. Кобелев

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	накопленное обесценение	поступило	ликвидационные оценочные обязательства	выбыло объектов		неисключенная амортизация ⁶	обесценение (без учета корректировок) ⁶	обесценение (корректировка)	пересчета		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
								первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	291 857	(75 989)	0	84 365	0	(89 800)	19 091	(52 142)	0	0	0	0	286 422	(109 040)		
в том числе: сооружения	5210	за 20 22 г. ²	166 622	(45 850)	0	136 994	0	(11 759)	2 067	(32 206)	0	0	0	0	291 857	(75 989)		
	5201	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	(0)	(0)		
	5211	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	(0)	(0)		
машин и оборудование	5202	за 20 23 г. ¹	109 812	(43 660)	0	82 587	0	(19 090)	9 483	(21 586)	0	0	0	173 309	(55 763)			
	5212	за 20 22 г. ¹	103 970	(32 820)	0	14 402	0	(8 560)	1 837	(12 677)	0	0	0	109 812	(43 660)			
офисное оборудование	5203	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)			
	5213	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)			
транспортные средства	5204	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)			
	5214	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)			
здания и сооружения	5205	за 20 23 г. ¹	58 896	(16 647)	0	0	(8 270)	2 844	(3 751)	0	0	0	0	50 626	(17 554)			
	5215	за 20 22 г. ¹	62 095	(13 030)	0	0	(3 199)	230	(3 847)	0	0	0	0	58 896	(16 647)			
другие виды основных средств	5206	за 20 23 г. ¹	557	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	557	(0)			
	5216	за 20 22 г. ¹	557	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	557	(0)			
право пользования автомобилем	5207	за 20 23 г. ¹	122 592	(15 682)	0	1 778	(62 440)	6 764	(26 805)	0	0	0	0	61 930	(35 723)			
	5217	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	122 592	(0)	(0)	(15 682)	0	0	0	0	122 592	(15 682)			
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
	5230	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
в том числе:		за 20 - г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
(аргументы)		за 20 - г. ²	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
		за 20 - г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
		за 20 - г. ²	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			
И т.д.			0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)			

1.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	3 094	43 733	(21 302)	(20 321)	5 204
	5250	за 20 22 г. ²	948	19 006	(4 313)	(12 547)	3 094
в том числе:							
затраты на строительство	5241	за 20 23 г. ¹	2 730	20 539	(0)	(20 321)	2 948
		за 20 22 г. ²	0	15 277	(0)	(12 547)	2 730
авансы выданные под строительство	5242	за 20 23 г. ¹	0	392	(392)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	948	34	(982)	(0)	0
приобретенные для строительства ТМЦ	5243	за 20 23 г. ¹	364	22 802	(20 910)	(0)	2 256
		за 20 22 г. ²	0	3 695	(3 331)	(0)	364
приобретенные объекты	5251	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
	5261	-	-
	5262	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
		()	()
		()	()
и т.д.		-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе и переданные в залог	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	259 087	228 528	279 087
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
		-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5312	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5315	за 20 22 г. ²	214	(161)	0	(214)	0	161	0	0	(0)
в том числе:	5306	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:	5307	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5317	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:	5308	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5318	за 20 22 г. ²	214	(161)	0	(214)	0	161	0	0	(0)
и т.д.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5310	за 20 22 г. ²	214	(161)	0	(214)	0	161	0	0	(0)

3. Запасы

3.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	8 519	(307)	575 900	(698 245)	52	(0)	x	8 292	(255)
	5420	за 20 22 г. ²	7 841	(322)	500 936	(500 258)	15	(0)	x	8 519	(307)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	8 515	(307)	575 326	(19 203)	52	(0)	(0)	8 292	(255)
	5421	за 20 22 г. ²	7 646	(322)	500 932	(8 096)	15	(0)	(0)	8 515	(307)
сырье и материалы	5409	за 20 23 г. ¹	0	(0)	574	(574)	0	0	(0)	0	(0)
	5429	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
готовая продукция	5410	за 20 23 г. ¹	4	(0)	0	(678 468)	0	0	0	0	(0)
	5430	за 20 22 г. ²	195	(0)	4	(492 162)	0	0	0	4	(0)
НЗП	5411	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5431	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
РБП сч.97	5412	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5432	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
И т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
И т.д.		0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода					
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	списание на финансовый результат ⁵	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
	5521	за 20 ___ г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
(вид)		за 20 ___ г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	120 070	(713)	378 864	0	(389 066)	(0)	41	0	109 868	(672)	(672)
	5530	за 20 22 г. ²	357 869	(1 713)	97 726	0	(335 517)	(8)	1 000	0	120 070	(713)	(713)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	2 111	(0)	29 813	0	(5 237)	(0)	0	0	26 687	(0)	(0)
Авансы выданные	5531	за 20 22 г. ²	2 486	(0)	1 855	0	(2 230)	(0)	0	0	2 111	(0)	(0)
Расчеты с пок. и заказчик.	5512	за 20 23 г. ¹	117 136	(713)	347 166	0	(382 902)	(0)	41	0	81 400	(672)	(672)
	5532	за 20 22 г. ²	343 054	(1 713)	95 340	0	(321 250)	(8)	1 000	0	117 136	(713)	(713)
Расчеты по соц.страхованию и налогам	5513	за 20 23 г. ¹	63	(0)	858	0	(7)	(0)	0	0	914	(0)	(0)
	5533	за 20 22 г. ²	4 802	(0)	15	0	(4 754)	(0)	0	0	63	(0)	(0)
расчеты с перс. по прочим оп.	5514	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	(0)
	5534	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	(0)
расчеты с разными Дп и Кп	5515	за 20 23 г. ¹	760	(0)	1 027	0	(920)	(0)	0	0	867	(0)	(0)
	5535	за 20 22 г. ²	7 527	(0)	516	0	(7 283)	(0)	0	0	760	(0)	(0)
	5516	за 20 ___ г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	(0)
	5536	за 20 ___ г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)	(0)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	120 070	(713)	378 864	0	(389 066)	(0)	41	x	109 868	(672)	(672)
	5520	за 20 22 г. ²	357 869	(1 713)	97 726	0	(335 517)	(8)	1 000	x	120 070	(713)	(713)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 478	21 806	41 730	41 017	277 286	275 573
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками		2 573	1 902	39 674	38 961	267 894	266 181
Авансы выданные		1 488	1 488	1 447	1 447	2 396	2 396
Расчеты с прочими поставщиками и под.		18 417	18 416	609	609	6 996	6 996

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹		погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
	5571	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
в том числе:										
(вид)										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	209 374	395 052	0	(458 756)	(0)	(0)	145 670	
	5580	за 20 22 г. ²	370 986	240 599	0	(402 211)	(0)	(0)	209 374	
поставщики и подрядчики	5561	за 20 23 г. ¹	173 914	18 388	0	(83 972)	(0)	(0)	108 330	
	5581	за 20 22 г. ²	342 641	8 713	0	(177 440)	(0)	(0)	173 914	
Авансы	5562	за 20 23 г. ¹	11	369 528	0	(353 221)	(0)	(0)	16 318	
	5582	за 20 22 г. ²	1	217 504	0	(217 494)	(0)	(0)	11	
Задолженность перед бюджетом	5563	за 20 23 г. ¹	15 878	5 977	0	(8 238)	(0)	(0)	13 617	
	5583	за 20 22 г. ²	13 143	7 805	0	(5 070)	(0)	(0)	15 878	
Задолженность перед внебюджетными фондами	5564	за 20 23 г. ¹	15 239	0	0	(12 799)	(0)	(0)	2 440	
	5584	за 20 22 г. ²	8 669	6 570	0	(0)	(0)	(0)	15 239	
Задолженность перед персоналом	5565	за 20 23 г. ¹	3 429	1 148	0	(0)	(0)	(0)	4 577	
	5585	за 20 22 г. ²	5 461	0	0	(2 032)	(0)	(0)	3 429	
прочие кредиторы	5566	за 20 23 г. ¹	903	11	0	(526)	(0)	(0)	388	
	5586	за 20 22 г. ²	1 071	7	0	(175)	(0)	(0)	903	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	209 374	395 052	0	(458 756)	(0)	(0)	145 670	
	5570	за 20 22 г. ²	370 986	240 599	0	(402 211)	(0)	(0)	209 374	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 23 31 декабря г. ⁴	На 20 22 31 декабря г. ²	На 20 21 31 декабря г. ⁵
Всего	5590	23 100	105 194	278 322
в том числе:				
Поставщики и подрядчики (60.1, 76-5)		23 011	90 747	272 201
Авансы полученные		0	0	0
Прочие кредиторы		89	14 447	6 121

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	(547 092)	(492 458)
Расходы на оплату труда	5620	(95 563)	(96 534)
Отчисления на социальные нужды	5630	(25 885)	(26 936)
Амортизация	5640	(42 533)	(32 296)
Прочие затраты	5650	(70 057)	(70 205)
Итого по элементам	5660	(781 130)	(718 429)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		4	(191)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(0)	(191)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	4	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(781 126)	(718 620)

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 168	11 009	(11 090)	(—)	6 087
в том числе: <i>резерв по отпускам</i>	5701	6 168	11 009	(11 090)	(—)	6 087

Директор ООО "Лысьва-теплоэнерго"

Кобелев А.Г.



04 марта 2024 года