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 2023 г.	237	(10)	-	-	-	(24)	-	-	-	237	(34)
	5110	за 2022 г.	-	-	237	-	-	(10)	-	-	-	237	(10)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	237	(10)	-	-	-	(24)	-	-	-	237	(34)
	5111	за 2022 г.	-	-	237	-	-	(10)	-	-	-	237	(10)

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	694 416	(370 534)	17 428	8 588	7 111	(60 343)	-	126 062	78 987	829 318	(502 752)
	5210	за 2022 г.	311 081	(118 687)	13 787	(6 396)	3 966	(33 469)	-	375 944	214 410	694 416	(370 534)
в том числе: Здания	5201	за 2023 г.	42 663	(12 988)	-	(2 340)	1 218	(4 094)	-	-	-	40 323	(15 864)
	5211	за 2022 г.	43 482	(9 154)	880	(1 699)	734	(3 100)	-	-	-	42 663	(12 998)
Сооружения	5202	за 2023 г.	556 984	(314 635)	2 510	(2 246)	2 969	(40 445)	-	126 062	78 987	683 310	(431 097)
	5212	за 2022 г.	182 966	(78 905)	1 787	(3 713)	2 664	(18 656)	-	375 944	214 410	556 984	(314 635)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	63 221	(25 900)	14 789	(3 921)	2 047	(10 274)	-	-	-	74 089	(34 128)
	5213	за 2022 г.	55 579	(16 800)	8 626	(984)	568	(7 896)	-	-	-	63 221	(25 900)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	29 524	(16 342)	-	-	-	(5 261)	-	-	-	29 524	(20 739)
	5214	за 2022 г.	27 203	(11 102)	2 322	-	-	(5 542)	-	-	-	29 524	(16 342)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	861	(421)	-	-	-	(104)	-	-	-	861	(511)
	5215	за 2022 г.	861	(321)	-	-	-	(100)	-	-	-	861	(421)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	1 459	(89)	12	(81)	-	(21)	-	-	-	861	(421)
	5216	за 2022 г.	410	-	-	-	-	-	-	-	-	410	-
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	752	(248)	128	-	-	(166)	-	-	-	880	(415)
	5217	за 2022 г.	580	(118)	172	-	-	(130)	-	-	-	752	(248)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	8 105	28 140	(4 402)	(18 731)	13 113
	5250	за 2022 г.	9 691	32 156	(12 989)	(20 754)	8 105
в том числе:	5241	за 2023 г.	9 691	27 371	4 151	(18 731)	13 113
	5251	за 2022 г.	9 691	32 156	12 989	(20 754)	8 105

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1989	253
в том числе: Машины и оборудование	5261	1007	1011
Сооружения	5262	982	729
Здания	5263	-	740
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	196	1178
в том числе:	5271	196	1178

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	241	241	241
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	27839	34099	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34187	34188	34157
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Чекалкин Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

2.5. Наличие и движение ППА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	5200	за 2023 г.	34 099	(5700)	2 989	(9 248)	2370	(5818)				27 839	(9148)
Право пользования активом-всего	5210	за 2022 г.	30 318		6 712	(2931)	162	(5862)				34 099	(5700)
в том числе: Здания	5201	за 2023 г.	6 385	(1249)	648	(4714)	1 372	(863)				2 319	(741)
	5211	за 2022 г.	7 295		281	(1191)	159	(1408)				6 385	(1249)
Сооружения	5202	за 2023 г.	14 563	(2296)	1 619	(32)	19	(2523)				16 143	(4801)
	5212	за 2022 г.	13 753		2 535	(1725)	2	(2298)				14 563	(2296)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	8 402	(1744)	655	(3780)	948	(1670)				5 277	(2466)
	5213	за 2022 г.	8 107		295			(1744)				8 402	(1744)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	3 574									3 574	
	5214	за 2022 г.			3 573	-	-	(302)	-	-	-	3 574	(302)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.			-	-	-		-	-	-		
	5215	за 2022 г.			-	-	-		-	-	-		
Земельные участки	5206	за 2023 г.	1 049	(89)	52	(589)		(20)				512	(109)
	5216	за 2022 г.	1037	-	26	(15)	1	(90)	-	-	-	1049	(89)
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	126	(18)	15	(126)	31	(14)				15	
	5217	за 2022 г.	126			-	-	(18)	-	-	-	126	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	58 961	-	58 961	961 284	(958 812)	-	-	X	61 433	-	61 433
	5420	за 2022 г.	57 469	-	57 469	926 267	(924 775)	-	-	X	58 961	-	58 961
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	58 825	-	58 825	493 556	(9 108)	-	-	(481 991)	61 282	-	61 282
	5421	за 2022 г.	57 339	-	57 339	484 750	(6 913)	-	-	(476 351)	58 825	-	58 825
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-		(888 258)	-	-	888 258	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-		(857 628)	-	-	857 628	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	54 260	(33 449)	-	-	(20 811)	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	54 032	(32 172)	-	-	(21 860)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	10	-	10	413 185	(27 728)	-	-	(385 457)	10	-	10
	5425	за 2022 г.	9	-	9	387 229	(27 81)	-	-	(359 416)	10	-	10
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	127	-	127	283	(269)	-	-	-	141	-	141
	5426	за 2022 г.	120	-	120	256	(250)	-	-	-	127	-	127
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Чекалкин Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	**276 131**	**(6 696)**	60 547	2 899	(103 450)	(239)	(2 631)	-	2	97	-	233 356	(9 048)
	5530	за 2022 г.	**173 550**	**(6 474)**	**142 382**	**4 923**	**(45 169)**		**(6 859)**	-	-	-	**7 080**	**276 131**	**(6 696)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	**209 294**	(6 696)	49 945	68	(47 196)	(231)	(2 631)	-	-	-	-	211 891	(9 048)
	5531	за 2022 г.	**161 388**	**(6 474)**	**68 477**	**1 706**	**(39 474)**		**(6 859)**	-	-	-	**7 080**	209 294	**(6 696)**
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 341	-	9 146	-	(888)	-	-	-	-	-	-	9 598	-
	5532	за 2022 г.	**716**	-	**1 003**	-	**(379)**	-	-	-	-	-	-	**1 341**	-
Прочая	5513	за 2023 г.	**82 251**	-	1 456	2 830	(55 366)	(8)	-	-	2	97	-	31 262	-
	5533	за 2022 г.	**11 446**	-	**72 902**	**3 218**	**(5 315)**		-	-	-	-	-	**82 251**	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	**276 131**	**(6 696)**	60 547	2 899	(103 450)	(239)	(2 631)	X	2	97	-	233 356	(9 048)
	5520	за 2022 г.	**173 550**	**(6 474)**	**142 382**	**4 923**	**(45 169)**	-	**(6 859)**	X	-	-	**7 080**	**276 131**	**(6 696)**

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	78 236	69 188	83 456	76 760	68 213	61 739
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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	22 000	-	-	-	-	-	-	22 000
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	29 230	-	-	-	-	(9 606)	-	-	19 624
	5574	за 2022 г.	30 318	-	-	-	-	(1 088)	-	-	29 230
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	612 552	59 313	5 603	(280 650)	-	-	2	97	396 917
	5580	за 2022 г.	410 772	260 888	133	(59 241)	-	-	-	-	612 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	430 797	23 139	-	(169 640)	-	-	-	-	284 296
	5581	за 2022 г.	316 172	172 461	-	(57 836)	-	-	-	-	430 797
авансы полученные	5562	за 2023 г.	19 241	4 686	-	(4 385)	-	-	-	-	19 542
	5582	за 2022 г.	16 068	4 038	4	(869)	-	-	-	-	19 241
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	30 761	22 478	-	(20 407)	-	-	-	-	32 832
	5583	за 2022 г.	9 686	21 348	129	(402)	-	-	-	-	30 761
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	131 754	9 010	5 580	(87 908)	-	-	2	97	58 535
	5586	за 2022 г.	68 846	63 043	-	(135)	-	-	-	-	131 754
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	612 552	59 313	5 603	(280 650)	-	X	2	97	396 917
	5570	за 2022 г.	410 772	260 888	133	(59 241)	-	X	-	-	612 552

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чекалкин Сергей Михайлович (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	536 244	476 352
Расходы на оплату труда	5620	199 956	188 548
Отчисления на социальные нужды	5630	60 323	56 743
Амортизация	5640	65 922	52 672
Прочие затраты	5650	86 446	143 033
Итого по элементам	5660	948 891	917 347
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	948 891	917 347

Руководитель _____ **Чекалкин Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 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	11 216	24 840	(19 068)	-	16 988
в том числе: Резерв на выплату годовой премии	5701	-	3 776	-	-	3 776
Резерв на выплату отпусков	5702	11 216	23 316	(19 068)	-	13 211

Руководитель _____ Чекалкин Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «Шадринские тепловые сети»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	204	227	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	358 369	360 384	243 832
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	49 877	64 098	42 850
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	61 433	58 961	57 469
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	12 117
Дебиторская задолженность*	1230	272 995	269 435	167 076
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 622	18 252	18 455
Прочие оборотные активы	1260	394	859	243
ИТОГО активы	-	**748 895**	**772 217**	**542 042**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	22 000	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	67 755	64 572	39 543
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	19 624	29 230	30 318
Заемные средства краткосрочные	1510	23	-	-
Кредиторская задолженность	1520	445 604	612 552	410 772
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 988	11 216	9 461
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2	-	-
ИТОГО пассивы	-	**571 995**	**717 570**	**490 095**
Стоимость чистых активов	-	**176 901**	**54 647**	**51 947**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ШАДРИНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Шадринские тепловые сети» (далее - «Общество») создано Публичным акционерным обществом "Курганская генерирующая компания"на основании с Решения единственного учредителя №1-ШТС от 07.11.2019 г. (в соответствии с решением Совета директоров ПАО "КГК" №КГК-15/2019 от 28.10.2019 г.)

Общество является коммерческой организацией и создано на неограниченный срок.

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "Шадринские тепловые сети"

Сокращенное фирменное наименование

ООО "ШТС".

Место нахождения и почтовый адрес

Россия, Курганская обл., 641875, г. Шадринск, ул. Автомобилистов, 26, офис № 1.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации Общества: 13.11.2019 г.

Государственный регистрационный номер - 1194501005050

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Кургану

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности:

- оставка (продажа) тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками тепловых нагрузок;
- роизводство тепловой энергии;
- рганизация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;
- беспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и

качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;

- беспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;

Общество ведет непрерывную деятельность.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составляет 310 171 тыс. рублей. Единственным учредителем общества с ограниченной ответственностью "Шадринские тепловые сети" является ПАО "КГК".

Органы управления Обществом:

- Общее собрание участников Общества
- Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

1.2. Кадры

Численность работающих на 31 декабря 2023 года составила 450 человек, среднесписочная численность 455 человек.

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости. Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

2.4. Учет основных средств, капитальных вложений, аренды

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 40 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Суммы переоценки списываются на нераспределенную прибыль в момент выбытия основного средства

В момент принятия основного средства определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается

таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты основных средств, на которые права собственности в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации, приобретенные или по которым закончены капитальные вложения, учитываются в составе основных средств с момента ввода в эксплуатацию.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся Обществом в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021, разница которой отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Учет капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Переход на 26/2020 осуществлялся Обществом перспективно.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской федерации от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды в качестве права пользования активом может не признаваться Обществом в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Обществом не признается ППА и обязательство по аренде, учитываются Обществом в качестве расхода в соответствии с условиями договоров: равномерно или при предъявлении документов арендодателями.

Доходы при операционной аренде признаются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

Переход на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, являющегося арендатором, осуществляется в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018, а именно: вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды производится единовременное признание обязательства по аренде и права пользования активом по состоянию на 31.12.2021. При этом обязательство по аренде признается по приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке привлечения дополнительных заемных средств, а право пользования активом в величине, равной обязательству по аренде с корректировкой на сумму ранее начисленных или уплаченных арендных платежей.

2.4. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 г. №153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н).

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения. Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию.

2.6. Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии) характеризуются отсутствием незавершенного производства. Оценка незавершенного производства по прочим работам и услугам, производится в сумме фактических затрат.

2.7. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Организацией по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.8. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.9. Порядок учета затрат на производство

В учете ООО "ШТС" производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство и передача тепловой энергии и горячей воды по источникам тепловой энергии, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.10. Порядок учета товаров

Товары в розничной торговле отражаются в учете по розничным (продажным) ценам без использования счета 42 «Торговая наценка».

2.11. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.12. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.13. Порядок учета государственной помощи

В целях бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на (п.4 ПБУ 13/2000):

- средства на финансирование капитальных расходов;

- средства на финансирование текущих расходов

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств и ресурсов, отличных от денежных средств.

2.14. Учет кредитов и займов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.15. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.16. Формирование оценочных резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, формируемых для уточнения первоначальной стоимости материально-производственных запасов в балансе в соответствии с актуальной информацией на отчетную дату.

Общество создает резервы на выплату годового вознаграждениях и резерв на выплату отпусков. Резервы создаются в бухгалтерском учете исходя из предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждений с учетом страховых взносов. Резерв используется в момент фактического начисления отпусков и вознаграждения работникам, под которые он создавался.

2.17 Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием участников.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Изменение статей баланса

В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов, считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов. В результате был проведен ретроспективный пересчет показателей строк 1210 и 1260 бухгалтерского баланса за 2022, 2021 годы.

Строка баланса	***На 31.12.2022г.***		***На 31.12.2021г.***	
	было	***стало***	***было***	***стало***
Стр.1210 «Запасы»	*58677*	*58961*	*58677*	*57469*
Стр.1260 «Прочие оборотные активы»	*31*	*859*	*35*	*243*
Итого:	***58621***	***61433***	***58712***	***58621***

3.2. Основные средства

На 31.12.22 г и 31.12.23 гг проведена переоценка основных средств.Переоценка производилась ИП Мухаметдинов Р.Т. ОГНИП 32045010003291.

Переоценка на 31.12.22 г составила 375943 т.руб., на 31.12.23 г -126061 т.руб.

На 31.12.23 проведен пересмотр элементов амортизации (СПИ).

Структура по основным группам основных средств, тыс. руб:

группа учета ОС	***На 31.12.2023***		***На 31.12.2022***		***На 31.12.2021***	
	Первонач.	*% к итогу*	*Первонач.*	*% к итогу*	*Первонач.*	*% к итогу*
Здания	*40322*	*4,8*	*42623*	*6,14*	*43482*	*14,0*
Сооружения	*683310*	*82,4*	*556984*	*80,21*	*182966*	*58,8*
Машины и оборудование	*74029*	*8,9*	*63221*	*9,1*	*55579*	*17,9*
Офисное оборудование	*880*	*0,1*	*580*	*0,1*	*580*	*0,2*
Транспортные средства	*29524*	*3,6*	*29524*	*4,2*	*27203*	*8,7*
Производственный и хоз инвентарь	*861*	*0,1*	*861*	*0,1*	*861*	*0,3*
Земельные участки	*410*	*0,1*	*410*	*0,1*	*410*	*0,1*
Итого основных средств:	***829317***	***100***	***694416***	***100***	***311081***	***100***
Незавершенные капитальные вложения	*13111*		*8104*		*9691*	
Итого:	***842428***		***702520***		***320772***	

Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования

тыс. руб.

Наименование	***На 31.12.2023 г.***	***На 31.12.2022 г.***	***На 31.12.2021 г.***
Оборудование к установке	*8166*	*5572*	*8275*
Прочие незавершенные капитальные вложения	*4946*	*2532*	*1416*
Итого незавершенные капитальные вложения	***13111***	***8104***	***9691***

Информация об объектах ППА на 31 декабря 2023, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	***2023 год***	***2022год***
Полученные в аренду основные средства	***27839***	***34257***
В т.ч. сооружения	*16143*	*14562*
В т.ч. транспортные средства	*3573*	*3573*
В т.ч. здания	*2319*	***6543***
В т.ч. машины и оборудование	*5292*	***8530***
В т.ч. земельные участки	*512*	***1049***

На забалансовом счете учитываются арендованные основные средства производственного назначения на сумму 34187 тыс. руб.

Информация об объектах недвижимости,переданным и полученнным по договору аренды на 31 декабря 2023, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	***2023 год***	***2022год***
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом,	***34187***	***34188***
В т.ч. сооружения	*31852*	*31852*
В т.ч. транспортные средства	*2336*	*2336*
В т.ч. здания		
В т.ч. машины и оборудование		
В т.ч. земельные участки		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом,	***241***	***241***
В т.ч. здания	*229*	*229*
В т.ч. сооружения	*12*	*12*

3.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 61433 тыс. руб., что составляет 18% от оборотных активов или 8% от всех активов Общества. Структура запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Сырье и материалы	32733	53,3	33103	64
топливо	3466	5,6	3421	6
запасные части	20788	33,8	17957	25
инвентарь и принадлежности	2909	4,7	2765	2
прочие сырье и материалы	1423	1,8	1579	2
Итого Материалы и другие аналогичные ценности	**61319**		**58825**	
Затраты в незавершенном производстве	10		9	
Расходы будущих периодов в составе	104	1	121	1
Всего Запасов	**61433**	**100**	**58961**	**100**

По состоянию на 31 декабря 2023 не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

3.4. Дебиторская задолженность

Структура и движение Дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений к Бухгалтерской отчетности. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.23г	на 31.12.22г
Авансы выданные	9598	1341
Покупатели и заказчики	211891	209294
В том числе за теплоэнергию	188546	42562
Прочие дебиторы	11867	65496
Итого:	**233356**	**276131**
Сумма резерва по сомнительным долгам	**(9048)**	**(6696)**
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	**224308**	**269435**

3.5. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам покупателей составляет 9048 тыс. руб. При расчете величины резерва использовался аналитический метод. По контрагентам, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась

индивидуальным методом (сомнительная ДЗ свеше 45 дней – 50% от задолженности,свыше 90 дней – 100% долга).

3.6. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения

Общество в отчетном периоде не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.7. Краткосрочные обязательства

Структура и движение краткосрочных обязательств Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3. Пояснений к Бухгалтерской отчетности в табличной форме.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Структура краткосрочной задолженности представлена в таблице.

Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 г представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	*на 31.12.23г*	*на 31.12.22г*
Поставщики и подрядчики	*284296*	*430797*
Авансы полученные	*19542*	*19241*
Расчеты по налогам и сборам	*32832*	*30761*
Прочие	*60247*	*131753*
Итого:	***396917***	***612552***

3.8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 13112 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2023 года.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом создано оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения в размере 3375 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2024 года.

3.9. Обеспечения обязательств выданные

Гарантии и поручительства, выданные по состоянию на 31 декабря 2023 года, представлены следующим образом(в тыс. руб.):

Наименование должника	*Наименование кредитора*	*Дата возникновения*	*Дата прекращения*	*Валюта договора*	*Сумма остатка текущего долга кредитора*
ПАО "КГК"	*ПАО Сбербанк*	*14.02.2020*	*2028 год*	*Руб.*	*1 000 000*

3.10. Капитал

Капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности организации.

Структура капитала подробно представлена в "Отчете об изменениях капитала". Расшифровка раздела «Капитал» бухгалтерского баланса:

Уставный Капитал

По состоянию на 31.12.2023 года величина УК составляет 310 171 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным участником Общества является ПАО "КГК".

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2022 и 2023 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	*2023г*	*2022г*
Выручка всего (стр. 2110)	*811569*	*761725*
Себестоимость продаж (стр. 2120)	*(899978)*	*(870909)*
Валовая прибыль, убыток:	***(88409)***	***(109184)***
Управленческие расходы (стр.2220)	*(48913)*	*(46438)*
Прибыль (убыток) от продаж	***(137322)***	***(155662)***

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование статьи	*2023г*	*2022г*
Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС	*3782*	*3704*
Доходы от прочей реализации	*2405*	*3332*
Прибыль прошлых лет	*10508*	*4852*
Прочие доходы	*21093*	*9325*
Итого:	***37788***	***21213***

Прочие Расходы

тыс. руб.

Наименование статьи	*2023г*	*2022г*
Расходы от списания основных средств	*3566*	*1256*
Расходы, от прочей реализации	*7489*	*2376*
Начисление оценочных резервов	*2352*	*7080*
Убытки прошлых лет	*1893*	*4114*
Расходы на услуги банков	*825*	*684*

Госпошлины по договорам	*2887*	*4547*
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	*1*	*5*
Прочие расходы	*17774*	*453*
Итого:	***36786***	***20515***

3.13 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В течение 2023 и 2022 года существенных ошибок не выявлено.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и в связи с проведением переоценки основных средств на 31.12.2021 в таблице отражены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2022

тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	**Код**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**На 31 декабря 2022 с учетом корректировки**	**Примечание**
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	198851	161533	360384	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020, переоценка
Отложенные налоговые активы	1180	42435	21663	64098	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	**1100**	**241286**	**183196**	**424710**	
II. Оборотные активы					
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Переоценка внеоборотных активов	1340				ФСБУ 6/2020 переоценка
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(398445)	2700	(395745)	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020 переоценка
Итого по разделу III	**1300**	**51947**	**2700**	**54647**	

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2022 с учетом корректировки	Примечание
Отложенные налоговые обязательства	1420	39550	25029	64579	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства	1450			29230	ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	**1400**	**39550**	**25029**	**93802**	
Кредиторская задолженность	1520	612552		612552	ФСБУ 25/2018
Прочие обязательства	1520	11216		11216	ФСБУ 25/2018
Итого по разделу V	**1500**	**623768**		**623768**	

Отчет об изменениях капитала

В таблице представлены изменения по строкам отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Изменения по строкам отчета об изменении капитала за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя (код строки)	За 2022 год			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Величина капитала на 31 декабря 2022 года по графе «Добавочный капитал» (стр.3200)	140221		140221	ФСБУ 6/2020
Величина капитала на 31 декабря 2022 года по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (стр.3200)	(395745)		(395745)	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020
Величина капитала на 31 декабря 2022 года по графе «Итого» (стр.3200)	54647		54647	ФСБУ 25/2018 ФСБУ 6/2020

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31.12.2023 связанными сторонами являются:

- Публичное акционернсе общество "КГК", 100% доля участия в Уставном Капитале Общества;

ООО «КТЭС»- 0%

Остатки по расчетам со связанными сторонами (в руб.)			
Реализация товаров,услуг	359 822	Договор № 44-23 от 03.06.23	продажа тмц
	183 989	Договор № 47-23	продажа тмц
	357 312	Договор № 46-23 от 08.07.23	продажа тмц
Приобретение товаров, работ, услуг	635 924	Договор № ДСА-104 от14.02.20	аренда котельной
	2 747 308	Договор № 108-ДСА от 24.02.2020	аренда тепловых сетей
	204 271	Договор № 134-ДСА от 02.08.2021	аренда недвижимого имущества
	895 347	Договор № 151-ДА от 15.07.2022	аренда экскаватора
	1 139 953	Договор поставки № ШТС 06-20	приобретение тмц
	240 253	Договор аренды № 119-ДА от 26.10.2020	аренда оборудования
	6 066	Договор аренды № 192-ДА/ШТС	аренда оборудования
Займы выданные			
Займы полученные	22 022 904	Договор займа № КГК-801 от 29.12.23	

Заработная плата управленческого состава ООО «ШТС

Наименование	2022		2023	
	Оплата труда	Взносы	Оплата труда	Взносы
Управленческий персонал	4643,3	1402,2	4056,7	1225,1

5. События после отчетной даты

В 2023 г не было существенных событий, подлежащих раскрытию в Пояснительной записке.

Начиная с 2022 года иностранными государствами были введены экономические санкции против России в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению

или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Обществом спрогнозированы следующие риски, вызванные указанными выше событиями:

1. Умеренный риск обеспеченности иностранными компонентами и материалами, возникновение которого возможно только в случае выхода из строя оборудования, так как замена на аналог потребует проектирования и реконструкции автоматизированной системы управления процессом.

2. Умеренный риск работоспособности основных фондов, вызванный возможным выходом из строя оборудования, ввиду отсутствия запасных частей, что не влечет за собой возможности прекращения бесперебойного технологического процесса.

3. Низкий риск прерывания логистических цепочек поставки компонентов, материалов, запасных частей.

4. К числу негативных факторов следует отнести повышение ключевой ставки Банка России до 20%.

Проведя оценку влияния на производство изложенных выше негативных факторов и рисков, вызванных изменением геополитической обстановки, можно уверенно спрогнозировать, что они не являются критичными, Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность с учетом событий, произошедших после отчетной даты. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние на деятельность Общества.

Генеральный директор _____ С.М.Чекалкин

Главный бухгалтер _____ О.А.Криштафович

31.03.2024 г.