

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. Сведения о Предприятии

1.1	Полное наименование организации	Государственное унитарное предприятие "Брянсккоммуэнерго"
1.2	Юридический адрес	241007 РФ г. Брянск ул. Луки, 78
1.3	Фактический (почтовый) адрес	241007 РФ г. Брянск ул. Луки, 78
1.4	Дата государственной регистрации	01 апреля 2004 года
1.4.1	ОГРН	1043244003582
1.5	Размер уставного капитала (тыс. руб.)	1286300
1.6	Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода	3093
1.7	Основные виды деятельности организации	35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)



2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

2.2 Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

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

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

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

### 3. Основные средства

0710005 с. 4

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	получено	выбыло объектов		накислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
1. Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 904 702	( 2 736 978 )	901 218	( 358 980 )	132 098	( 424 451 )			5 446 666	( 3 035 821 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	5 446 666	( 3 035 821 )	300 250	( 105 157 )	26 308	( 201 721 )			5 641 759	( 3 211 234 )
в том числе по:											
1.1. земельные участки и объекты природопользования	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( - )		( - )		( - )				( - )
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( - )		( - )		( - )				( - )
1.2. здания	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 464 240	( 750 213 )	92 154	2 738	2 032	71 509			1 553 656	819 690
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1 553 656	( 819 690 )	9 590	18 617	4 560	( 49 815 )			1 544 629	( 864 945 )
1.3. сооружения и передвижные устройства	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 356 909	( 1 329 186 )	654 050	( 332 812 )	113 111	( 263 542 )			2 678 147	( 1 479 617 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	2 678 147	( 1 479 617 )	107 650	66 800	4 507	46 129			2 718 997	( 1 521 239 )
1.4. машины и оборудование	за 20 23 г. <sup>1</sup>	905 850	( 557 661 )	120 356	( 22 790 )	16 361	( 73 641 )			1 003 416	( 614 841 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1 003 416	( 614 841 )	101 637	15 691	13 911	56 298			1 089 362	657 228
1.5. производственный и хозяйственный инвентарь		404	( 374 )		( 42 )	24	7			362	( 357 )
		362	( 357 )		( - )		( -41 )			362	( 316 )
1.6. транспортные средства	за 20 24 г. <sup>2</sup>	157 597	( 91 064 )	0	( 598 )	560	( 15 246 )			156 999	( 105 750 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	156 999	( 105 750 )	2 945	( 896 )	887	( 12 685 )			159 048	( 117 548 )
1.7. другие виды основных средств	за 20 23 г. <sup>1</sup>	16 758	( 8 390 )	4 863	( 112 )	10	3 205			21 509	( 11 585 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	21 509	( 11 585 )	67 887	( 208 )	167	( 30 460 )			89 188	( 41 878 )
1.8. Право пользования активами	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 944	( 190 )	29 633	( - )		3 791			32 577	( 3 981 )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	32 577	( 3 981 )	10 541	( 2 945 )	2 276	( 6 375 )			40 173	( 8 080 )

2. Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе по группам основных		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.1 имущество для передачи в лизинг	за 20 23 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.2 имущество для передачи в аренду	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.2 прочие объекты	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

0710005 с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	123929	906168			910368	119729
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	119729	230917	( 250 )	( 235839 )		114557

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя		
основных средств в результате достройки, дооборудования,	862285	215828
в том числе по объектам основных средств:		
	862285	215828

и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	330419		41422
в том числе по объектам основных средств:			
<i>спасание</i>	( 30508 )	( )	21898 )
<i>передача</i>	( 293166 )	( )	19524 )
и т.д.			

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20 23 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 24 ____ г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	507151	318063	1990
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	65561	41591	45098
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)			

**Примечания**

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

<4> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<5> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменят соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

<7> Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

<8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

<9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. Финансовые вложения

0710005 с. 7

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные -</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	3 000			( )				3 000	
	за 20 <u>23</u>	3000			( )				3 000	
в том числе по группам, видам:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.					( )					
<b>Краткосрочные -</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )					
<b>всего</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе по группам, видам:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )					
депозитный вклад	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.					( )					
<b>Финансовых вложений -</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	3000			( )				3 000	
<b>Итого</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	3000			( )				3 000	

Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	На <u>20 24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -			
всего			
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), -			
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			

Иное использование финансовых вложений

**5. Запасы**  
**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	136669		262635	262146			0	137158	( )
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	127096		280787	271215				136669	( )
в том числе по группам, видам:										
ТМЦ	за 20 24 г. <sup>1</sup>	119400		200086	193943			-9216	116327	( )
ГСМ	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1314		31102	30003			4	2417	( )
Инвентарь	за 20 24 г. <sup>1</sup>	5591		11635	10729			350	6847	( )
Прочее	за 20 24 г. <sup>2</sup>	10364		19812	27471			8862	11567	( )
и т.д.										

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 6.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	426 657	) 458 110	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	397 943	) 426 657	( )	
В том числе по видам: покупатели и заказчики	за 20 24 г. <sup>1</sup>	426 657	) 458 110	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	397 943	) 426 657	( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2 237 900	) 2 438 141	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2 131 140	) 2 237 900	( )	
В том числе по видам:	за 20 24 г. <sup>1</sup>	1 477 203	) 1 572 686	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	1 447 462	) 1 477 203	( )	
ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	за 20 24 г. <sup>1</sup>	6 739	) 5 258	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	5 982	) 6 739	( )	
	за 20 24 г. <sup>1</sup>	753 958	) 860 197	( )	
авансы выданные	за 20 23 г. <sup>2</sup>	677 696	) 753 958	( )	
	за 20 24 г. <sup>1</sup>				
прочие дебиторов	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2 664 557	) 2 896 251	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2 529 083	) 2 664 557	( )	
Итого	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2 664 557	) 2 896 251	( )	
	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2 529 083	) 2 664 557	( )	

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		
Всего		1272870
в том числе по видам:		
основная деятельность		1 233 519
прочая задолженность		39351

### 6.2.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток	
		на начало года	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		
в том числе по видам:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		
И т.д.			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	3 549 287	2 971 069
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	3 727 567	3 549 287

В том числе по видам: поставщики и подрядчики	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	3 111 984	1 831 147
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		
Задолженность перед персоналом организации	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	50 911	53 607
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	32 895	50 911
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	34 866	37 786
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	29 601	34 866
Задолженность по налогам и сборам	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	115 291	203 216
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	125 506	115 291
Прочие кредиторы	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	178 329	790 465
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	266 548	178 329
авансы полученные	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	57 906	54 847
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	47 322	57 906

## 7. Резервы по оценочным обязательствам

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под оценочные обязательства - всего</b>	101971	145825	( 142290 )	( 27548 )	105506
В том числе по видам: резерв на отпуск	76165	145825	( 142290 )	( 27548 )	79700
резерв под обесценение финнепожений	25806		( )	( )	25806
и т.д.					

## 8. Оценочные резервы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные резервы - всего</b>		27548	( )	( 27548 )	
в том числе по видам: резерв по сомнительным долгам		27548	( )	( 27548 )	
			( )	( )	
и т.д.					

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

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на конец отчетного периода, руб.	Сумма разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, руб.				Сумма разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, руб.				Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Суммы списанных разниц в связи с выбытием актива или вида обязательства, руб.		
	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА		ОНО	ОНА	
758687	62427	6068	36166	3228							23612	103508

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

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

Главный бухгалтер



О. В. Владимирова