

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ТЫС.РУБ.)**
Муниципального унитарного предприятия
«Производственное предприятие тепловых сетей города Комсомольск-на Амуре»
за 2024 года

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	105	-	-	(7)	-	-	-	-	105	(7)
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предприятие 1С лицензия	5101	за 2024 г.	-	-	105	-	-	(7)	-	-	-	-	105	(7)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 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 2024 г.	18 825	-	10 735	9 277	20 283
	5250	за 2023 г.	15 047	-	5 621	1 843	18 825
в том числе: Передаточные устройства	5241	за 2024 г.	-	-	2 475	2 475	-
	5251	за 2023 г.	-	-	1 843	1 843	-
Здания	5242	за 2024 г.	18 825	-	8 260	6 802	20 283
	5252	за 2023 г.	15 047	-	3 778	-	18 825
Машины и оборудование	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 277	1 843
в том числе: Передаточные устройства	5261	2 475	1 843
Здания	5262	6 802	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 074	9 748	9 748
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 463	29 597	34 518
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Размещение депозита в ПАО РОСБАНК	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	30 963	-	30 963	94 059	(95 518)	-	-	X	29 504	-	29 504
	5420	за 2023 г.	31 466	-	31 466	96 905	(97 408)	-	-	X	30 963	-	30 963
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	30 963	-	30 963	94 059	(95 518)	-	-	56 419	29 504	-	29 504
	5421	за 2023 г.	33 644	-	33 644	64 756	(67 448)	-	-	39 075	30 952	-	30 952
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	514	-	514	544	(1 058)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание (изменение резерва)	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	списаные за счет сумм резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	76 890	(155)	1 165 400	0	1 139 678	1 435	51	0	70	101 125	(174)	
	5530	за 2023 г.	73 950	(180)	879 953	0	876 523	442	48	0	23	76 890	(155)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01)	5511	за 2024 г.	67 215	(153)	911 250		879 408	462	51		53	98 544	(155)	
	5531	за 2023 г.	67 053	(139)	809 132		808 485	436	48		62	67 215	(153)	
Авансы выданные (сч.60.02)	5512	за 2024 г.	2 121		17 035		17 838				2	1 318	(2)	
	5532	за 2023 г.	946		19 080		17 905					2 121		
Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	5513	за 2024 г.	6 551		220 518		226 096	973				-		
	5533	за 2023 г.	3 775		40 781		38 006					6 551		
Расчеты по оплате труда (сч.70)	5514	за 2024 г.	-											
	5534	за 2023 г.	6		-		-	6						
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	5515	за 2024 г.	1		3 679		3 625					55		
	5535	за 2023 г.	88		1		88					1		
Платежи (взносы) по прочим видам страхования)	5516	за 2024 г.	493		508		509					492		
	5535	за 2023 г.			493		-					493		
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2024 г.	509	(2)	12 410		12 202				15	716	(17)	
	5536	за 2023 г.	082 ²	(41)	10 466		12 039				(39)	509	(2)	
Итого	5500	За 2024 г.	76 890	(155)	1 165 400		1 139 678	1 435	51		70	101 125	(174)	
	5520	За 2023 г.	73 950	(180)	879 953		876 523	442	48		23	76 890	(155)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 740	1 566	1 596	1 441	1 802	1 622
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01)	5541	1 547	1 392	1 580	1 427	1 388	1 249
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) (сч.60.02)	5542	19	17	4	4	0	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09.2)	5543	174	157	12	10	414	373

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	760	850		824			786
	5571	за 2023 г.	0	1 289		529			760
в том числе:									
Обязательство по аренде (сч.76.07)	5552	за 2024 г.	760	850		824			786
	5572	за 2023 г.	0	1 289		529			760
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	94 870	1 319 048		1 284 018	65		129 815
	5580	за 2023 г.	91 874	972 158		967 802			94 870
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01)	5561	за 2024 г.	6 244	134 598		125 410			15 432
	5581	за 2023 г.	4 357	147 912		146 025			6 244
авансы полученные (сч.62.02)	5562	за 2024 г.	3 090	7 273		10 030			333
	5582	за 2023 г.	27	12 379		9 316			3 090
расчеты по налогам и взносам (сч.68)	5563	за 2024 г.	20 592	391 184		377 333			34 443
	5583	за 2023 г.	21 562	177 418		177 342	1 046		20 592
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	5564	за 2024 г.	5 638	93 875		92 319			7 194
	5584	за 2023 г.	8 845	75 890		79 097			5 638
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	5565	за 2024 г.	6 743	318 295		313 444			9 594
	5585	за 2023 г.	20 611	250 790		264 658			6 743
расчеты по исполнительным документам работников (сч.76.41)	5566	за 2024 г.	344	6 038		5 922			460
	5586	за 2023 г.	755	5 167		5 568	10		344
расчеты с подотчетными суммами (сч.71)	5567	за 2024 г.	0	3 679		3 679			0
	5587	за 2023 г.	7	0		7			0
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч.76.05)	5568	за 2024 г.	1 630	1 985		1 612			2 003
	5588	за 2023 г.	1 347	2 359		1 998	78		1 630
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09.1)	5569	за 2024 г.	29 808	265 391		261 986	85		33 128
	5589	за 2023 г.	29 843	247 960		247 769	226		29 808
расчеты по краткосрочным кредитам (сч.66)	5570	за 2024 г.	20 781	76 730		92 283			27 228
	5590	за 2023 г.	4 520	52 283		36 022			20 781
Итого	5550	за 2024 г.	95 630	1 319 898		1 284 842	85		130 601
	5570	за 2023 г.	91 874	973 447		968 331	1 360		95 630

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01)	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.02)	5592			
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09.1)	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	81 829	84 970
Расходы на оплату труда	5620	304 524	252 233
Отчисления на социальные нужды	5630	79 260	76 613
Амортизация	5640	21 336	17 808
Прочие затраты	5650	250 196	225 670
Итого по элементам	5660	737 145	657 294
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	737 145	657 294

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 458	49 947	(58 794)	-	13 611
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	15 948	49 947	(52 284)	-	13 611
Резерв предстоящих расходов на вознаграждение по итогам года	5702	6 510	-	(6 510)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	2 033	1 631	1 348
в том числе:				
Обеспечение заключения, исполнения контрактов	5801	2 033	1 631	1 348
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечение контрактов	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах муниципального унитарного предприятия «Производственное предприятие тепловых сетей города Комсомольск-на Амуре» за 2024 год (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности муниципального унитарного предприятия «Производственное предприятие тепловых сетей города Комсомольск-на Амуре» (далее МУП «ППТС», Предприятие), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1. Общие сведения о Предприятии

Муниципальное унитарное предприятие «Производственное предприятие тепловых сетей города Комсомольска-на-Амуре» зарегистрировано постановлением главы администрации г. Комсомольска-на-Амуре Хабаровского края № 236-пк от 03.03.1992 г. «О государственной регистрации «Производственного предприятия тепловых сетей».

Полное наименование:

Муниципальное унитарное предприятие «Производственное предприятие тепловых сетей города Комсомольска-на-Амуре»

Сокращенное наименование: МУП «ППТС»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1022700524362

По состоянию на отчетную дату МУП «ППТС» состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края, о чем 14 октября 1998г. выдано свидетельство о постановке на учет с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 2703005461, с кодом причины постановки на учет (КПП) 2703011001.

Место нахождения и адрес: 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Путейская, д. 68

Имущество Предприятия является муниципальной собственностью города Комсомольска-на-Амуре, принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на его самостоятельном балансе.

Предприятие по состоянию на 31.12.2024 года не имеет обособленных подразделений.

Предприятие по состоянию на 31.12.2024 года не имеет филиалов.

Предприятие по состоянию на 31.12.2024 года не имеет дочерних и зависимых предприятий.

Среднесписочная численность сотрудников

За 2024 году составила 276 человек

в 2023 году составила 275 человек

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей (код ОКВЭД – 35.30.5)
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных (код ОКВЭД – 35.30.4)
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (код ОКВЭД – 35.30.2).

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Не подлежит лицензированию				

Промежуточная бухгалтерская (финансовая отчетность) Предприятия за 2024 год подлежит обязательному аудиту

Уставный фонд, его структура

Размер Уставного фонда Предприятия по состоянию на 31.12.2024 составляет 116 142 (Сто шестнадцать тысяч сто сорок два) рубля 51 копейка

Учредителем и собственником имущества Предприятия является городской округ город Комсомольска-на-Амуре Хабаровского края в лице администрации города Комсомольск-на-Амуре. Функции учредителя и собственника Предприятия осуществляет Комитет по управлению имуществом администрации города Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

- Управление Предприятием осуществляет:
- Администрация города Комсомольск-на-Амуре
- Единоличный исполнительный орган Предприятия- директор.

Директор Рябцев Роман Андреевич назначен постановлением Администрации г. Комсомольск-на-Амуре, Хабаровского края № 20-пн от 06.09.2016г. Директор подотчетен собственнику имущества Предприятия.

О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018

«Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за январь-ноябрь 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями, с применением принципа непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Предприятие 8.3»

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Предприятия.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки промежуточной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика Предприятия на 2024 год утверждена приказом директора № 270 от 27.12.2023 г. «О пролонгации учетной политике МУП «ППТС» на 2024 год.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с условиями, закрепленными в учетной политике предприятия (ведется отдельный учет) согласно условиям договора по кодам ОКВЭД2.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки

показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации проведена с учетом Приложения №3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. и в рамках учетной политики. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" предприятие не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Вновь приобретенные объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 10 000 руб., руководствуясь Приказом комитета по управлению имуществом от 06.09.2019г. № 740 относятся к основным средствам.

Списание и выбытие объектов основных средств, производить согласно Положения, утвержденного Постановлением администрации города от 29.06.2012г. № 1988-па «О списании имущества, учитываемого в реестре муниципального имущества городского округа «города Комсомольск-на-Амуре» (с изменениями, внесенными Постановлением администрации города от 11.06.2015г. № 1847-па), а также Раздела IV ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объектов к учету исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, а именно:

- здания до 100 лет;

- сооружения до 50 лет;

- машины и оборудования до 10 лет;

- транспортные средства до 10 лет;

- инвентарь производственный и хозяйственный до 10 лет;

- прочие основные средства до 10 лет.

Имущество стоимостью до 10 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов. Их стоимость относится на расходы текущего периода, связанные с производством и реализацией, в полной сумме в момент приобретения указанных объектов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценку производить по средней себестоимости. При использовании способа оценки списанных материалов по средней себестоимости применять вариант скользящей оценки, т.е. в расчет оценки включать количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В 2023 году Предприятием применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2024 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей с учетом ставки дисконтирования равной ключевой ставке, установленной Банком России. Способ амортизации ППА – линейный, срок полезного использования рассчитывается исходя из срока договора аренды.

Изменения в учетную политику

В 2024 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Предприятия приказом директора № 270 от 27.12.2023г. «О внесении изменений в учетную политику МУП «ППТС» были внесены изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2023 год	Учетная политика на 2024 год
Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	«Организационно-технический раздел» пункт 1 дополнен пунктом Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Предприятием прописан порядок формирования и критерии резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»	П.2. Предприятием прописан перечень объектов, подлежащих инвентаризации (п.2,1); П.2.2 дополнен информацией по ключевой ставке; Раздел 2.3 прописан порядок учета НМА ВСБУ 14/2022 П 2.6 дополнен определением доходов и расходов по видам деятельности
	Приложение № 1.4 «Рабочий план счетов дополнен субсчетами.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Предприятием перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

.Учет и оценка нематериальных активов (НМА)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Оценка нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения [ФСБУ 14/2022](#) "Нематериальные активы" и [ФСБУ 26/2020](#) (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом не вносились.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Восстановительная стоимость основных средств на 01.01.2024г. составляла 638 410тыс.руб., на 31.12.2024г составила 804 773тыс.руб., накопленная амортизации на 31.12.2024г. 248 876

тыс.руб, остаточная стоимость на 31.12.2024г. 555 897тыс.руб., износ основных средств составляет 30 %.

Рост стоимости основных фондов на 166 937 тыс.руб. сложился за счет принятия от Комитета по управлению имуществом основных средств на сумму 113 257тыс.руб., за счет покупки новых основных средств и реконструкции на 9 277тыс.руб.

Уменьшение стоимости основных фондов на 838тыс.руб. произошло по причине списания объектов.

Восстановительная стоимость основных фондов в целом за 2024г. увеличилась на 26%.

Амортизации начислено 21 456тыс.руб.

Ввод основных фондов за счет собственных источников составил 9 277тыс.руб.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 17.09.2020г. № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства» пересмотрены сроки полезного использования двух единиц основных средств. Сумма накопленной амортизации в связи с этим уменьшилась на 3 617тыс.руб.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки в количестве 90 единиц кадастровой стоимостью 29 463тыс.руб.

Арендованы земельные участки на долгосрочный период. Арендодатель Комитет по управлению имуществом г. Комсомольска-на-Амуре. Сумма арендной платы за 2024 года составила 181 тыс. руб.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2024 года	Стоимость на 31 декабря 2023 года
1	Земельные участки всего	9 750	9 750
	...		

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проведенной проверки на 31.12.2024г. изменений элементов амортизации не производилось.

В проверяемом периоде и на 31.12.2024г. объектов инвестиционной недвижимости нет.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также установленные ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности отсутствуют.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений нет.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

На 31.12.2024 года была проведена процедура на выявление признаков обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не выявлено. Резерв не создавался.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

Информация о движении и наличии запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Материалы, принятые к бухгалтерскому учету предприятием, оцениваются при выбытии по средней стоимости. Аналогичный порядок учета применяется предприятием в налоговом учете.

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, обесценение запасов не выявлено.

В учете Предприятия отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге

Предприятие не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2024г резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В основном это текущая задолженность за услуги по транспортировке тепловой энергии перед АО «ДГК» СП КТС в сумме 95 552 тыс. руб. (данная задолженность частично погашена в январе 2025г.). Неоплата услуг абонентами пос. Б.Хапсоль составляет 1 682тыс.руб. (в том числе просроченная задолженность 1 416т.р.)

По просроченной задолженности ведется претензионная работа. По состоянию на 31.12.2024г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 174тыс.руб.

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность» числится списанная в убыток дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов, по которым истек срок исковой давности в размере 2 829тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражены денежные средства на сумму 1 605 тыс. руб.

Расчетные счета в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2024года

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	расчетный	40702810270000001080	27.04.2015
Дальневосточный	специальный	40821810870000000	0810.2024

банк ПАО Сбербанк		223	
ПАО «Промсвязьбанк»	специальный	40702810107000010653	11.09.2020
ПАО «Промсвязьбанк»	расчетный	40702810207000010621	11.09.2020

Предприятие не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Предприятием. У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Кредиты и займы

В проверяемом периоде в учете Предприятия имеется текущая задолженность по возобновляемой кредитной линии (договор № 7М-GC0-WKM от 23.03.2024) перед ПАО Сбербанк на 31.12.2024г в сумме 27 172 тыс. руб..Задолженность по % 55 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности:

- 48% составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 48 560 тыс.руб. Задолженность является текущей, погашена в соответствии с договорными сроками.
- 34% составляют расчеты по налогам и сборам в сумме 34 443 тыс.руб. Задолженность является текущей, будет погашена в соответствии с установленными сроками.
- 10% составляют расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 10 054 тыс.руб. Задолженность является текущей, погашена в соответствии с установленными сроками выплаты заработной платы.
- 8% составляют расчеты с внебюджетными фондами по социальному страхованию и обеспечению в сумме 7 194тыс.руб. Задолженность является текущей, погашена в соответствии с установленными сроками.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. сальдо единого налогового счета (счет 68.90), как остаток по счету учета расчетов с бюджетом, отражается в согласованных суммах в составе дебиторской/кредиторской задолженности в размере 34 443 тыс.руб

Капитал и резервы

На 31.12.2024г. уставный фонд предприятия составляет 116тыс.руб.(Сто шестнадцать тысяч) руб. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного фонда.

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	изменения
Сумма чистых активов	565 670	423 359	+142 311
Уставный капитал	116	116	-

Увеличение чистых активов на сумму 142 311тыс.руб. по сравнению с 2023 годом произошло за счет:

Актив

- увеличения показателя «Основные средства» и «Нематериальные активы на 148 361 тыс.руб.
 - увеличения показателя «Дебиторская задолженность» на сумму 24 216 тыс.руб.
 - уменьшения показателя «Денежные средства» на сумму 226 тыс.руб.
 - уменьшения показателя «Отложенные налоговые активы» на сумму 2 183 тыс.руб.
 - уменьшения показателя «Запасы» на сумму 1 459 тыс.руб.
- Всего увеличение Актива: 168 709 тыс.руб.

Пассив

- увеличения показателя «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 274 тыс.руб.
 - увеличения показателя «Кредиторская задолженность» на сумму 28 498 тыс.руб.
 - увеличения показателя прочие обязательства долгосрочные на сумму 26 тыс. руб.
 - увеличения показателя «Заемные средства» на сумму 6 447 тыс.руб.
 - уменьшения показателя «Оценочные обязательства» на сумму 8 847 тыс.руб.
- Всего увеличения Пассива: 26 398 тыс.руб.

Уставом предприятия предусмотрено формирование резервного фонда в размере не ниже 25 процентов уставного фонда Предприятия, который формируется путем ежегодных отчислений в размере 10 процентов от чистой прибыли. В 2024г. отчисления в резервный фонд не производились. По состоянию на 31.12.2024 года размер резервного фонда составляет 127 тыс.руб

4. Анализ финансово-хозяйственных показателей работы предприятия

4.1. Финансовое состояние предприятия по результатам 2024 года

№ пояснен. по балансу	№ п/п	Наименование статьи	Код	Един. изм.	Отчет 2024 год	Отчет 2023 год	Откл. (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Доходы от продажи товаров, работ, услуг всего	2110	т.руб.	744 680	672 099	+72 581
	2	Себестоимость продукции, работ, услуг всего	2120	т.руб.	737 145	657 294	+79 851
	3	Прибыль валовая от производственной деятельности	2100	т.руб.	82 483	76 368	+6 115
	4	Прибыль от продаж	2200	т.руб.	7 535	14 805	-7 270
	5	Рентабельность		%	3,29	2,57	+0,72
	6	Проценты к получению	2320	т.руб.	67	313	-246
	7	Проценты к уплате	2330	т.руб.	4 504	1 583	+2 921
	8	Прочие доходы (далее с расшифровкой)	2340	т.руб.	17 399	4 349	+13 050
	9	Прочие расходы (далее с расшифровкой)	2350	т.руб.	19 991	15 509	+4 482
	10	Прибыль / убыток до налогообложения	2300	т.руб.	506	2 375	-1 869
	11	Налог на прибыль	2410	т.руб.	4 539	1 448	-3 091
	12	В том числе: текущий налог на прибыль	2411	т.руб.	2 400	871	+1 529
	13	Отложенный налог на прибыль	2412	т.руб.	-2 139	-577	+1 562
	14	Прочие	2460	т.руб.	-2 699		+2699

	15	Чистая прибыль/убыток	2400	т.руб.	-6 732	927	-7 659
--	----	-----------------------	------	--------	--------	-----	--------

4.2. Структура доходов и расходов, финансового результата по видам деятельности, осуществляемым предприятием в 2024 году

Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Для целей бухгалтерского учета Предприятие выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы, расходы и прочие расходы.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование вида деятельности	Доходы			Расходы			Прибыль от производственной деятельности		
		факт	план	откл. (3-4)	факт	план	откл. (6-7)	факт	план	откл. (9-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Основной вид деятельности – услуги по передаче тепловой энергии ОАО «ДГК»	717662	717662	0	711829	702914	+8915	5833	14748	-8915
2	Производство и реализация тепловой энергии электростанцией мкр. Б.Хансоль	7977	8106	-129	9350	8846	+504	-1373	-740	-633
3	Технологическое присоединение объектов теплоснабжения	4714	4714	0	4401	3912	+489	313	802	-489
4	Прочие платные услуги населению и организациям города	14327	7460	+6867	11565	7054	+4511	2762	406	+2356
4.1	Обслуживание приборов учета тепловой энергии и ГВС	4991	3368	+1623	4526	3352	+1174	465	16	+449
4.2	Строительно-монтажные работы	6198	1083	+5115	4316	900	+3416	1882	183	+1699
4.3	Прочие платные услуги (автослужбы, подготовка технической документации, обслуживание теплотрасс предприятий города)	3138	3009	+129	2723	2802	-79	415	207	+208
	ИТОГО	744680	737942	+6738	737145	722726	+14419	7535	15216	-7681

4.3. Структура прочих доходов и расходов

Прочие доходы в сумме 17 399 тыс.руб. представлены в таблице

№ пояснен. по балансу	№ п/п	Наименование статьи	Код	Един. изм.	Отчет 2024 год	Отчет 2023 год	Откл. (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Прочие доходы , в т. ч.	2340	т.руб.	17 399	4 349	+13 050
	2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	т.руб.	1 654	1 803	-149
		- реализация ТМЦ		т.руб.	1 654	1 803	-149
		Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	т.руб.	-	-	-
	3	Прочие операционные доходы	23405	т.руб.	422	230	+192
	4	- выручка за металлолом		т.руб.	422	230	+192
		- доходы от списания основных средств		т.руб.	-	-	-
		Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	т.руб.	-	5	-5
	5	Прибыль прошлых лет	23407	т.руб.	14 270	4	+14 266
	6	Возмещение убытков к получению	23408	т.руб.	-	58	-58
	7	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	23409	т.руб.	-	1 106	-1 106
	8	Прочие внереализационные доходы	23410	т.руб.	1 053	1 143	-90
	9						

Прочие расходы в сумме 19 991 тыс.руб., представлены в таблице

№ пояснен. по балансу	№ п/п	Наименование статьи	Код	Един. изм.	Отчет 2024 год	Отчет 2023 год	Откл. (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Прочие расходы , в т. ч.	2350	т.руб.	19 991	15 509	+4 482
	2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	т.руб.	496	262	+234
		- реализация ТМЦ		т.руб.	496	262	+234
		Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	т.руб.	71	23	+48
	3	Расходы на услуги банков	23503	т.руб.	145	203	-58
	4	Прочие операционные расходы	23504	т.руб.	8 843	7 441	+1 402
	5	-налог на имущество		т.руб.	8 415	7 394	+1 021
		-госпошлина		т.руб.	428	47	+381
	6	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	т.руб.		59	-59
	7	Убытки прошлых лет	23506	т.руб.	3	58	-55
	8	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	т.руб.	1 443	442	+1 001

	9	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23508	т.руб.	297	283	+14
	10	Прочие внереализационные расходы с выплатами социального характера, спонсорская помощь	23509-23511	т.руб.	8 693	6 738	+1955
		- безвозмездная передача ос		т.руб.	-	133	-133
		-Взнос «Союз работодателей»		т.руб.	45	45	-
		- материальная помощь		т.руб.	310	178	+132
		- премии к юбилейным датам		т.руб.	60	112	-52
		-пособие по уходу на пенсию		т.руб.	2 207	1 395	+812
		- возмещение вреда		т.руб.	668	706	-38
		- отчисления во внеб. фонды		т.руб.	893	793	+100
		- питание работников		т.руб.	69	62	+7
		- отчисления профсоюзу		т.руб.	466	374	+92
		- подарки на новый год		т.руб.	553	520	+33
		-единовременное вознаграждение		т.руб.	94	8	+86
		- проведение совместных мероприятий		т.руб.	97	179	-82
		- спонсорская помощь		т.руб.	1 609	991	+618
		- недостача ТМЦ		т.руб.	-	-	-
		- Оплата 50 % за обучение		т.руб.	12	12	-
		- доплата по больничным лис.		т.руб.	138	173	-35
		- компенсация за задержку заработной платы		т.руб.	7	2	+5
		-З/пл буфетчика		т.руб.	839	668	+171
		-цена права заключения договора		т.руб.	-	-	-
		-содержание столовой,		т.руб.	139	124	+15
		-прочее		т.руб.	487	263	+224

* амортизация газовых сетей, переданных в обслуживание на безвозмездной основе (297тыс.руб.)

4.4. Структура и анализ себестоимости

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код	Факт 2023 года	План 2024 года	Факт 2024 года	Откл. (6-4)	Откл. (6-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Себестоимость всего, в т.ч.	2120	657294	722726	737145	+79851	+14419
1.1	Сырье и материалы		71005	61373	66238	-4767	+4865
1.2	Услуги производственного характера		10906	9286	12107	+1201	+2821
1.3	Топливо		13965	15055	14013	+48	-1042
1.4	Энергия		11207	13166	11573	+366	-1593
1.5	Заработная плата с учетом фактически выплаченных отпускных		252233	306179	303688	+51455	-2491
1.6	Страховые взносы начисления на заработную плату		76613	93082	92071	+15458	-1011

1.7	Амортизация		17808	19856	21336	+3528	+1480
1.8	Прочие расходы, в том числе разница между резервом на отпуск и фактом отпускных		16561	18048	18540	+1979	+492
1.9	Компенсация потерь тепловой энергии		180193	186681	193178	+12985	+6497
1.10	Расходы на технологическое присоединение объектов теплоснабжения		6803	0	4401	-2402	+4401

В целом, относительно показателей бизнес-плана, рост себестоимости сложилось в сумме **14419 тыс.руб.**

Анализ структуры себестоимости, сложившейся в результате производственной деятельности предприятия за 2024 года, показал:

1. По следующим статьям расходов наблюдается превышение относительно плановых показателей, в том числе:

1.1. Сырье и материалы на сумму 4865 тыс.руб.

Основной причиной превышения является значительный рост стоимости основных материалов, используемых при производстве капитального и текущего ремонтов тепловых сетей, сложившийся по факту 2024 года. Стоимость материалов формируется на основании результатов закупочных процедур, согласно которым:

- рост стоимости трубы в среднем в 2024 году, относительно 2023 года, составил **117,4%**;
- рост стоимости запорной арматуры в среднем в 2024 году относительно 2023 года, составил **137,1%**;
- прочие материалы (песок, ПГС, асфальтобетон, железобетонные изделия и прочее) рост составил **129,2%**.

Также, на рост затрат в целом повлияло значительное увеличение объемов выполнения платных услуг, которые составили 192% к плану отчетного периода.

1.2. Услуги производственного характера на сумму 2821 тыс. руб.

Основной причиной превышения также, как и в случае материальных затрат, является значительный рост стоимости услуг по теплоизоляции, используемых при производстве капитального ремонта тепловых сетей, сложившийся по факту 2024 года. Стоимость формируется на основании результатов закупочных процедур, согласно которым рост затрат, относительно прошлого периода составил **129,0%**.

1.3. Амортизационные отчисления на сумму 1480 тыс.руб.

Начисление амортизации осуществляется по факту приема на баланс основных средств. За период с января по декабрь 2024 года на баланс предприятия поступило большое количество тепловых сетей, ранее обслуживаемых как бесхозные объекты.

1.4. Прочие расходы на сумму 492 тыс.руб.

В состав прочих расходов включены следующие статьи затрат, по которым в отчетном периоде сложился значительный рост относительно показателей бизнес-плана и отчета за 2023 год, в том числе:

- проезд по северным льготам, рост относительно 2023г. составил 125% при планируемом 107,2%;
- спецодежда, рост относительно 2023г. составил 147% при планируемом 107,2%.

1.5. По статье компенсация нормативных потерь тепловой энергии на сумму 6497 тыс. руб.

Компенсация нормативных потерь ресурсоснабжающей организации (РСО - АО «ДГК») является обязанностью МУП «ППТС». Тарифами предприятию определены годовые расходы на потери тепловой энергии в сумме 186681 тыс.руб. При этом, согласно постановлению Комитета

от 19.12.2023г. №44/6 «Об установлении тарифов на компенсацию потерь тепловой энергии на 2024-2028 годы», МУП «ППТС» оплатило потери АО «ДГК» в 2024 году в размере 193178 тыс.руб. Регулятор, утвердив тарифы на потери тепловой энергии для РСО, не произвел соответствующие изменения при регулировании теплосетевых организаций, в связи с чем наблюдается превышение расходов по данной статье в отчетном периоде.

1.6. По статье расходы на технологическое присоединение объектов теплоснабжения на сумму 4401 тыс. руб.

Освоение данных расходов было предусмотрено утвержденным планом ФХД в составе статей себестоимости, при этом отдельно они выделены не были. Фактические доходы в данной части за 2024 год составили 4714 тыс.руб., в связи с чем произведено списание расходов в сумме 4401 тыс.руб.

2. По следующим статьям расходов наблюдается экономия относительно плановых показателей, в том числе:

2.1. Топливо на сумму 1042 тыс. руб.

Результат внедрения системы контроля топлива Омникомм.

2.2. По статье энергия на сумму 1593 тыс.руб.

Снижение расходов по данной статье сложилось как в части затрат на электроэнергию, так и тепловую энергию. Повышение среднесуточных внешних температур, а также сокращение сроков отопительного периода 2023/2024гг. оказало влияние на снижение объемов потребления тепловой энергии производственными базами предприятия. Кроме того, сокращение отопительного периода повлияло на снижение объемов выработки тепловой энергии электростанцией жил. Мкр. Б.Хапсоль, а соответственно и на потребление энергоресурсов (электроэнергия).

2.3. По статьям: заработная плата, отчисления на социальные нужды на общую сумму 3502 тыс. руб.

Ввиду снижения среднесписочной штатной численности работников предприятия за отчетный период (при плане 279 чел. фактическая составила 274 чел.).

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Бухгалтерский учет Предприятие ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02.

тыс.руб.

Вид активов (сч.09)	Сальдо	Сумма ОНА
Резерв на отпуск (сч.96)		
- на 01.01.2024г.	22 457,7	4 491,5
- на 31.12.2024г.	13 611,5	2 722,3
Резерв по сомнительным долгам (сч.63)		
- на 01.01.2024г.	154,6	30,9
- на 31.12.2024г.	174,0	34,8
Обязательство по аренде ППА (сч.76.07)		
- на 01.01.2024г.	900,5	180,1
- на 31.12.2024г.	1 195,6	239,1
Доходы будущих периодов (субсидии краевая и муниципальная)		
- на 01.01.2024г.	0,00	0,00
- на 31.12.2024г.	(1 042,6)	(208,5)
Вид обязательств (сч.77)	Сальдо, расчетная величина (обороты)	Сумма ОНО

Амортизация по газовым сетям (разница в СПИ между бухгалтерским и налоговым учетом)		
- на 01.01.2024г.	422,8	84,5
- на 31.12.2024г.	543,2	108,6
Основные средства стоимостью от 10-100 т.р. (разница между бухгалтерским и налоговым учетом)		
- на 01.01.2024г.	117,9	23,6
- на 31.12.2024г.	72,8	14,5
Проценты за ППА (сч.76.07)		
- на 01.01.2024г.	140,7	28,1
- на 31.12.2024г.	408,8	81,7
Примечание: в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. был произведен пересчет ОНА И ОНО (общий эффект от изменения ставки – 353 тыс.руб.).		
Финансовый результат на 31.12.2024г.		
Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету: 506 тыс.руб.		
Прибыль (убыток) по налоговому учету: 11 999 тыс.руб.		
Налог на прибыль за период январь-декабрь 2024 год согласно ПБУ 18/02, составил 4 539 тыс. руб. и представляет собой условный расход по налогу на прибыль в сумме 101 тыс. руб., рассчитанный по налоговой ставке 20% и скорректированный на возникшие в отчетном периоде постоянные налоговые разницы в сумме 4 179 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, представляющий собой суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, составил 2 139 тыс. руб. Таким образом, текущий налог на прибыль, составляющий фактическое обязательство Предприятия перед бюджетом за отчетный период составил 2 400 тыс руб.		

Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ внесены изменения в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ), в частности в п. 1 ст. 284 НК РФ, согласно которым с 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций устанавливается в размере 25%. В связи с этим в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. по состоянию на 31.12.2024г., с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения налоговой ставки заключается в пересчете балансовой величины отложенных налоговых активов и обязательств, а не величины их изменений за период. При расчете отложенных налоговых активов и обязательств в отношении имеющихся временных разниц должна применяться та налоговая ставка, которая будет действовать при погашении разниц, а не та, которая действовала в периоде их возникновения.

Пересчет ОНА/ОНО на 01.01.2025г.

Содержание операций	Сумма, тыс.руб.
Откорректирован ОНА Сальдо по сч.09 * 25% / 20% - сальдо по сч.09 2 787,7 * 25% / 20% м – 2 787,7 руб.	696,9
Откорректирован ОНО Сальдо по сч.77 * 25% / 20% - сальдо по сч.77	

1 374,1 * 25% / 20% м – 1 374,7 руб.	343,5
ИТОГО отражено по стр.2463 Отчета о прибылях и убытках	353,4

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

По состоянию на 31 декабря 2024 года связанными сторонами являются:

Список связанных сторон	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений	Операции со связанными сторонами
Рябцев Роман Андреевич гражданин РФ, ИНН270310334420	директор Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Руководство предприятием	Выплата заработной платы, сумм материального поощрения на основании Постановления № 20-пн от 06.09.2016, Трудового договора б/н от 07.09.2016, Приказа № 322л/с от 07.09.2016 За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 сумма составила 4 053 тыс. руб.
Муниципальное образование город Комсомольск-на-Амуре	Учредитель (100%)	дивиденды	Выплата дивидендов в отчетном периоде за предыдущий год составила 2 520тыс.руб. на основании Постановления администрации города Комсомольска-на-Амуре от 10.06.2024г. № 1219-па
Комитет по управлению имуществом администрации города Комсомольска-на-Амуре, ОГРН1022700523306	Уполномоченное лицо учредителя	передача имущества в хозяйственное ведение, принятие управленческих решений	В отчетном периоде передано в хоз. ведение 152 единицы основных средств на общую сумму 108 594 тыс. руб..

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Основной управленческий персонал Предприятия представлен директором, заместителем директора по производству, главным инженером, главным бухгалтером.

Вознаграждение основному управленческому персоналу устанавливается в соответствии с действующим законодательством и локальными актами Предприятия. Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями- оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии и прочие платежи.

Показатель	2024 год тыс. руб.	2023 год тыс. руб.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	13 194	14070
а) краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	13 194	14070
Заработная плата	8 471	6 683
Компенсации	2 283	2 032
Премии	2 440	2 124
Отчисления в фонды	3 060	3 263
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

По состоянию на 31.12.2024 Предприятие не имеет в наличии условные факты хозяйственной деятельности в результате незавершенных на 31.12.2024 судебных (арбитражных) разбирательств.

В 2025 году вступают в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета: 1. С отчетности за 2025г.- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

2. с 01 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», касающийся правил проведения инвентаризаций.

Такие изменения делают учет и отчетность российских компаний более прозрачными и удобными для работы с зарубежными партнерами.

С 01.01.2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25 процентов, изменения внесены в ст. 284 НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ.

Предприятие ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

На основании Распоряжения от 23.10.2024 №2403-па Предприятие находится в находится в процессе реорганизации в форме преобразования в акционерное общество. По состоянию на 31.12.2024г процедура реорганизации не завершена.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, условные обязательства и условные активы

Предприятие признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В соответствии с действующим законодательством по ведению бухгалтерского учета Предприятие создает оценочные обязательства. В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. созданы резервы:

- резерв по сомнительным долгам. Информация раскрыта в табл.5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- оценочное обязательство на оплату отпускных.

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия запасов с признаками обесценения.

По неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2024г. создано оценочное обязательство - на оплату отпусков в сумме 13 611тыс.руб.

- на выплату вознаграждения по итогам работы не создавалось.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар,	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за тот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп.1 п.9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было. В отчетном периоде 2024 года Предприятие корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде МУП ППТС государственную помощь (ПБУ 13/2000) в виде бюджетных средств не получало.

11. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

Информация по сегментам

Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, соответственно, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре и не выделяет отдельных географических сегментов.

Учет информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Предприятием не принималось (ПБУ 16/02).

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2024 году Предприятия отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет договоров о совместной деятельности

В отчетном периоде Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В 2024 году Предприятие финансовые вложения не осуществляло.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2024 году отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

12. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2024 г.

№ пояснен. по балансу	№ п/п	Наименование статьи	Код	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.		Отклонение сумма
				сумма	Уд. вес %	сумма	Уд. вес %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Активы						
	1.1	Нематериальные активы	1130	98				+98
	1.2	Основные средства, в т. ч.	1150	576 183	81,0	427 920	78,9	+148 263
		Основные средства в организации	11501	555 057		408 349		+146 708
		Право пользования активом (ППА)	11502	842		746		+96
		Строительство объектов основных средств	11505	20 284		18 825		+9 782
	1.3	Отложенные налоговые активы	1180	3 485	0,5	5 668	0,7	-2 183
	1.4	Запасы, в т.ч.	1210	29 504	4,1	30 963	5,7	-1 459
		материалы	12101	29 504		30 963		-1459
		Расходы будущих периодов	12111	-		-		-
	1.5	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	100 951	14,2	76 735	14,1	+24 216
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 015		2 628		-613
		Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	98 389		67 062		+31 327
		Расчеты по налогам и сборам	12303	-		6 551		-6 551
		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-	-	0
		Расчеты с подотчетными лицами	12305	55	-	1	-	+54
		Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12308	492		493		-1
	1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	1 379	0,2	1 605	0,6	-226
		Касса организации	12501	3		2		+1
		Расчетные счета	12502	1 376		1 603		-227
		Специальные счета	12503	-		-		-
	1.7	Прочие оборотные активы	1260					0
	1.8	Итого баланс	1600	711 600	100,0	542 891	100,0	+168 709

	2	Пассивы						
	2.1.	Уставный капитал	1310	116		116		0
	2.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 663	2	13 663	2,5	0
	2.3.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	467 993	65,7	318 712	58,7	+149 281
	2.4.	Резервный капитал	1360	127		127		0
		Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	127		127		0
	2.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 771	12	90 741	17,1	-6 970
		В том числе принято теплотрасс безвозмездно						
	2.6.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 718		1 444		+274
	2.7.	Заемные средства	1510	27 228	3,9	20 781	4	+6 447
		Обязательство по аренде	1450	786		760		+26
	2.8.	Кредиторская задолженность	1520	102 587	14,4	74 089	13,6	+28 498
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	48 560		36 052		+12 508
		Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	333		3 090		-2 757
		Расчеты по налогам и сборам	15203	34 443		20 592		+13 851
		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 914		5 638		+2 276
		Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 594		6 743		+2 851
		Расчеты с подотчетными лицами	15206	-		-		-
		Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15208	2 463		1 974		+489
	2.9.	Оценочные обязательства	1540	13 611	2	22 458	4,1	-8 847
	2.10.	Итого баланс	1700	711 600	100,0	542 891	100,0	+168 709

Активы предприятия за анализируемый период увеличились на сумму 168 709 тыс.руб. за счет:

Увеличения показателя основные средства на сумму 146 708 тыс.руб. ;

Увеличения показателя незавершенное строительство на сумму 1 459 тыс.руб.;

Увеличения показателя Право пользования активом (ППА) на сумму 96 тыс. руб.;

Увеличения показателя дебиторская задолженность на сумму 24 216 тыс.руб;

Уменьшения показателя денежные средства на сумму 226 тыс.руб.

Доля основных средств на конец отчетного периода составила 81%. Основную часть в структуре имущества занимают внеоборотные активы и дебиторская задолженность.

Величина чистого оборотного капитала (т.е. разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и кредиторской задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у предприятия имелись собственные оборотные средства.

Основными составляющими пассивов предприятия являются собственные средства, доля которых в балансе увеличилась на сумму 149 281тыс.руб.(рост связан с приемом на баланс теплотрасс).

Краткосрочные обязательства увеличились на сумму 26 098тыс.руб. что связано с:

Увеличением показателя заемные средства на сумму 6 447тыс.руб.;

Увеличением показателя кредиторская задолженность на сумму 28 498тыс.руб. в т,ч;

Увеличением задолженности перед поставщиками на сумму 12 508тыс.руб.;

Увеличением показателя расчетов по налогам и расчетами по соц. платежам на сумму 16 127тыс.руб.;

Увеличением показателя расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 2 851тыс.руб.;

Увеличением показателя расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 489тыс.руб.

Выводы

Анализируя полученные результаты, можно сделать вывод, что финансовое состояние предприятие стабильное. Организация является платежеспособной, финансово-устойчивой.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Предприятия к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 8,5%.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Предприятие планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Предприятия указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Предприятия к сведению. Предприятие будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей.

У Предприятия отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия.

Конкуренция

Наличие на рынке конкурентов нет.

Налоговые риски

Налоговые риски Руководством оцениваются как минимальные, так как Предприятием соблюдаются требования законодательства и правовых актов Российской Федерации

Потеря денежных средств

Расчетные счета Предприятия открыты в крупных государственных банках, таких как ПАО «Сбербанк», ПАО «Промсвязьбанк» являющихся крупнейшими государственными банковскими структурами, поэтому банкротство и потеря денежных средств по мнению Руководства Предприятия, несет минимальный риск.

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Врио директора

В.Као-Ден

04.03.2025г