



**ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ
«РЯЗАНСКИЕ ГОРОДСКИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
(ГУП РО «РГРЭС»)**

Радищева ул., д.5, г. Рязань, Россия, 390023
тел.: (4912) 55-05-77, факс: (4912) 21-11-00; e-mail: gorseti@ryazan.gov.ru; <http://www.gorseti62.ru>
ОКПО 44893594; ОГРН 1036214000261; ИНН/КПП 6227007428/623401001

«21» марта 2025

**Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой)
отчетности на 31 декабря 2024 года**

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети» (далее – Предприятие) раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Предприятия, финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Предприятия за 2024 год, сформированной Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил 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 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.

1. Общие сведения

1.1 Наименование организации: До 09.02.2024г. – Муниципальное унитарное предприятие «Рязанские городские распределительные электрические сети», сокращенное название - МУП «РГРЭС». С 09.02.2024г. - Государственное унитарное предприятие Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети», сокращенное название - ГУП РО «РГРЭС» (далее по тексту «Предприятие»).

Основание: Решение Рязанской городской Думы от 14.12.2023 N 90-IV "О передаче имущества из собственности муниципального образования - город Рязань в государственную собственность Рязанской области".

1.2 Юридический адрес: 390023, Рязанская область, г. Рязань, ул. Радищева, д.5

1.3 Дата государственной регистрации: 16.12.1998г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 62 № 000693373 от 04.01.2003г., государственный регистрационный номер 1036214000261.

1.4 Основным видом деятельности Предприятия является передача электроэнергии.

1.5 Списочная численность работников Предприятия по состоянию на:

- 31.12.2023 составляет 507 человек;
- 31.12.2024 составляет 485 человек.

Среднесписочная численность работников:

- за 2023 год составляет 504,4 человек;
- за 2024 год составляет 470,2 человек.

1.6 Лицензии Предприятия:

- Лицензия на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН 62-000046, выдана 22.04.2019 Восточным межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора центрального федерального округа федеральной службы по надзору в сфере транспорта;
- Лицензия на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") № ЛО-62-01-001582, выдана 17.06.2016 Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

1.7 При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Предприятие руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина

России от 29.07.1998 N 34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

2. Краткий обзор принципов подготовки промежуточной отчетности и основных положений учетной политики ГУП РО «РГРЭС»

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена на основе следующей учётной политики:

Основа составления

Предприятие ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и финансовых обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Предприятием проведена инвентаризация активов и обязательств, окончившаяся 31 октября 2024 года.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется на Предприятии в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. Учет капитальных вложений в НМА ведется на Предприятии в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020 с 01.01.2024г.

Учетной политикой предусмотрена квалификация объектов в составе НМА. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, предприятие относит к объектам НМА, если его стоимость больше 2 500 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, 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. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Предприятие не имеет объектов нематериальных активов в 2024 году. Расходы на НИОКР за 2024г. не проводились.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Исходя из особенностей деятельности Предприятия и структуры активов установлены следующие группы незначительных активов, информация о которых заведомо незначительна, т.е. от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия не зависят экономические решения пользователей этой отчетности:

- специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда со сроком службы более 12 месяцев,
- мебель,
- кондиционеры,
- электро- и бензоинструмент,
- СИЗ (указатели напряжения, штанги, заземление и др.),
- средства связи (телефоны, радиостанции, усилители мощности и др.), кроме телефонных станций,
- бытовая техника (стиральные машины, холодильники, телевизоры, кофемашины, водоочистители, часы, обогреватели, тепловентиляторы бытовые и др.),
- вычислительная и оргтехника (компьютеры, мониторы, блок системный, клавиатура, мышь, блок питания, принтеры, ксероксы, сканеры, универсальные центры безопасности, шлюзы, ИПБ, экраны межсетевые, табло электронное, проекторы и др.) - кроме серверов,
- весы,
- медицинские и стоматологические приборы и оборудование,
- тахографы, карты водителя/предприятия для тахографа,
- сварочные аппараты,
- насосы,
- производственный и хозяйственный инвентарь (сейфы, тренажеры, верстаки слесарные, лестницы, беседки др.),
- огнетушители,
- техническая литература,
- навигационное связное оборудование.

Стоимостной лимит для всей совокупности незначительных активов за год устанавливается до начала отчетного года исходя из имеющихся фактических прошлых данных и инвестиционных планов организации на предстоящий год. На 2024 год данный лимит составил 20 млн.руб.

Затраты на приобретение, создание таких незначительных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за

сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет в соответствующем подразделении на счете МЦ04.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, если он не установлен в ином локальном документе Предприятия. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяют следующую группу однородных объектов ОС:

- электросчетчики.

Инвентарная карточка открывается на партию однотипных счетчиков с расшифровкой их характеристик.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств признана равной нулю.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Предприятие проводит проверку ОС основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Для целей налогового учета с 01.01.2016г. амортизируемым признается имущество первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Переоценка основных средств за 2024 год Предприятием не производилась.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату

по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости приобретения.

Начиная с 2021 года, исходя из особенностей деятельности Предприятия и структуры активов, информация о стоимости специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (далее вместе – специальных средств производства) независимо от срока службы признается незначительной для пользователей отчетности.

Затраты на приобретение данных специальных средств производства списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов ведется забалансовый учет на счетах МЦ.01 «Спецодежда на складе» и МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

На предприятии используется счет 16 "Отклонения в стоимости материалов".

Списание материальных ресурсов в производство или на иные цели производится по себестоимости каждой единицы.

Предприятие создает резерв под обесценение запасов при одновременном выполнении следующих условий:

- существенный срок хранения запасов - свыше 1830 дней;
- доля группы материалов в общей стоимости запасов - более 50%.

Предприятие выделяет следующие группы материалов:

1. Сырье и материалы
2. Топливо
3. Тара и тарные материалы
4. Запасные части
5. Строительные материалы
6. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
7. Специальная оснастка и специальная одежда
8. Материалы, переданные в переработку на сторону
9. Прочие материалы

В случае если доля группы материалов в общей стоимости всех запасов превышает 50% и при этом срок хранения составляет свыше 1830 дней, то для анализа на предмет необходимости создания резерва под обесценивание сравнивается стоимость таких запасов с чистой стоимостью продажи согласно прайс-листов. Если чистая стоимость продажи выше фактической себестоимости, то обесценения нет.

Незавершенное производство

В случае наличия затрат по резервированию мощности в филиале «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» по отдельным договорам и отсутствию актов выполненных работ у конечного абонента, затраты остаются в незавершенном производстве в разрезе договоров по фактической себестоимости.

В составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство» может учитываться зарезервированная не востребованная мощность, купленная у филиала «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» и возвращенная абонентом. Данная мощность числится на счете 20 «Основное производство» до момента перераспределения ее в пользу других абонентов.

Займы и кредиты

Предприятие займов и кредитов в течении 2024 года не брало и не выдавало.

Валютные активы и обязательства

Предприятие не имело валютных активов и обязательств.

Прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность Предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам в случае отсутствия договора с контрагентом. Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом по другим основаниям, превышающая сумму сомнительной дебиторской задолженности.

В случае признания задолженности сомнительной и отсутствии встречной кредиторской задолженности перед данным контрагентом по другим основаниям резерв создается в размере 100% от суммы долга по каждому основанию.

Формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предназначенный для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам Предприятия в затраты на производство. Резервирование этих сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат 20, 23, 25, 26, 29.

Расходы на оплату отпусков работников учитываются равномерно в течение года с ежемесячным отчислением в резерв сумм в соответствии с расчетной сметой. Расчет плановых отчислений в резерв в смете производится на основании сведений о плановых расходов на оплату отпусков (рассчитанных в соответствии с графиком отпусков, утвержденным на предприятии) на очередной год, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское

страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - платежи по страхованию, право использования программного обеспечения, инспекционный контроль электроэнергии, сертификация электроэнергии, лицензии, активация транспортной карты - отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов в зависимости от срока погашения и списываются равномерно. Платежи по разным видам страхования - автогражданской ответственности, страхование газоснабжения, страхование работников - отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг, работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Предприятие использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Фонды специального назначения

Предприятие не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Предприятия.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим договорам аренды:

- договор А-089-08 от 01.07.2008г.

- договор А100-14 от 24.04.2014г.
- договор А-129-04 от 23.04.2014г.
- договор А-078-03 от 17.03.2003г.
- договор А-080-03 от 17.03.2003г.
- договор А 184-08 от 26.09.2008г.
- договор А 185-08 от 26.09.2018г.

По данным договорам переход на применение ФСБУ 25/2018г. Предприятие осуществляет без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а единовременно признает на конец 2021г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Предприятие привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Количество сроков от момента оценки до момента платежа по договору Предприятие признает с учетом окончания срока использования недвижимых объектов, находящихся на арендуемом земельном участке.

По остальным договорам аренды, кроме указанных выше, бухгалтерский учет с 01.01.2022г. не меняется, т.к. право собственности по ним не переходит к Предприятию и выкупить их по цене значительно ниже справедливой стоимости Предприятие не может. При этом Предприятие не собирается сдавать предмет аренды в субаренду и выполняется условие п.11 ФСБУ 25/2018г. о том, что рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Предприятия на 2024г. внесены изменения в соответствии с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства.

3. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

С 2024 года учет нематериальных активов и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные

активы" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н и Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н соответственно. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости активов предприятия, отраженных на счете 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2024г. Активы, обладающие признаками НМА, но меньше установленного лимита отнесения к НМА, считаются малоценными и не признаются НМА. Стоимость таких активов единовременно списана на начало 2024 года (в межотчетный период) на нераспределенную прибыль с отражением возникших разниц на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование корректировки	На 31.12.2023г.
1	Списание со сч.97 «Расходы будущих периодов» активов, не признанных в составе НМА	(1 308)
2	Начисление налоговых разниц	262

В 2024 году было приобретено 2 актива, удовлетворяющих условиям п.4 ФСБУ 14/2022, но стоимостью менее установленного предприятием лимита отнесения к нематериальным активам (2 500тыс.руб.):

- Право использования ПО ViPNet Client for Windows 4.x (КС 1) (03.12.2029) – 9 064,67руб.
- Право использования ПО ViPNet Client for Windows 4.x (КС 1) Дистрибутив (03.12.2029) – 809,27р.

Данные активы не были признаны нематериальными активами, затраты на их приобретение отражены в составе расходов 2024 года. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном балансовом счете НМЦ.04.

Предприятием раскрыта вся информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения предприятия или финансовых результатов ее деятельности.

3.2. Основные средства

С 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального

стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31.12.2024 основные средства проверены на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

У Предприятия отсутствуют на балансе Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе находящихся в залоге. Отсутствует инвестиционная недвижимость.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 по ряду договоров аренды земельных участков отражены без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а путем единовременного признания на конец 2021 г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

Структура ППА:

Земельный участок (кадастровый номер, адрес)	ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	ППА на 31.12.2022, тыс. руб.
земельный участок 62:29:008 00 59:0029 дог.А 089-08 ул.Радищева,5	2 994	2 948	2 875
земельный участок 62:29:003 00 22:36 дог.А 185-08 ул.Дачная,12а	3 674	3 616	3 525
земельный участок 62:29:003 00 22:37 дог.А 184-08 ул.Дачная,12а	677	666	649
земельный участок 62:29:007 00 39:0016 дог.А 129-04 ул.Строителей,10	4 499	4 449	4 356
земельный участок 62:29:008 00 59:306 дог.А 100-14 ул.Радищева,5	3 065	3 019	2 944
земельный участок 62:29:009 00 07:0005 дог.А 078-03 ул.Рязанская,24б	15 558	15 403	15 100
земельный участок 62:29:015 00 03:0003 дог.А 080-03 ул.Коммунальная,1	4 259	4 218	4 135
Итого	34 726	34 319	33 584

Стоимость основных средств, арендованных Предприятием (земельные участки) составляет 37тыс.руб. Земельные участки оценены в условной оценке 1руб. за 1кв.м. площади участка.

Инвентаризация основных средств окончена 31.10.2024 по состоянию на 01.10.2024. Элементы амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2024 проверены.

Предприятие не имеет доходных вложений в материальные ценности.

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» (**код строки 1150** Бухгалтерского баланса), включая изменение первоначальной стоимости основных средств по группам, данные о движении накопленной амортизации по группам ОС приведена в таблицах 2.1. и 2.4. Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (**код строки 1170** Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 составили 422тыс.руб. К долгосрочным финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, Предприятие относит вложения в акции.

Наименование, ОГРН эмитента	Количество акций, шт.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы", 1024701893336	37 293	3	4	3
Публичное акционерное общество "РОССЕТИ ЦЕНТР И ПРИВОЛЖЬЕ", 1075260020043	492 516	171	153	122
Публичное акционерное общество "РЯЗАНСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" 1056204000049	7 638	224	238	145
АО "Квадра – генерирующая компания» 1056882304489	2 376 681	24	24	31
Итого		422	419	301

В составе краткосрочных финансовых вложений (**код строки 1240** Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 отражены размещенные денежные средства по договору срочного депозита в сумме 535 000 тыс.руб.

Ценные бумаги и иных финансовые вложения, обремененные залогом, у Предприятия отсутствуют.

Более подробная информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1. Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов (**код строки 1190** Бухгалтерского баланса) Преприятие отражает следующую информацию:

- Оборудование к установке (код строки 1191),
- Вложения во внеоборотные активы (код строки 1192),
- Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев (код строки 1193),
- Авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств (код строки 1194).

По состоянию на 31.12.2024 капитальные вложения проверены на обесценение. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев включают расходы на сертификацию электроэнергии, инспекционный контроль электроэнергии и пр.

Инвентаризация оборудования к установке, незавершенного строительства, расходов будущих периодов проведена 31.10.2024 по состоянию на 01.10.2024.

Более подробная информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблицах 2.2. и 2.3. Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.5. Запасы

В составе **строки с кодом 1210** «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает информацию о материально-производственных запасах и затратах в незавершенном производстве.

Группа МПЗ	Стоимость запасов на 31.12.2024, тыс.руб.	Стоимость запасов на 31.12.2023, тыс.руб.	Стоимость запасов на 31.12.2022, тыс. руб.
Сырьё и материалы	18 194	19 100	14 785
Топливо	198	180	165
Запасные части	2 846	1 776	1 431
Строительные материалы	1 651	1 180	553
Инвентарь и хоз.принадлежности	9 516	8 304	5 159
Спецодежда	132	181	420
Материалы, переданные в переработку на сторону	0	0	48
Прочие материалы	12 207	10 567	12 255
ИТОГО:	44 744	41 288	34 816

Инвентаризация МПЗ на Предприятии окончена 31.10.2024 по состоянию на 01.10.2024.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Предприятием проведена проверка на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024, в ходе которой признаков обесценения запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 не создается.

Более подробная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1. Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Предприятия (код стр.1230 Бухгалтерского баланса):

Показатель	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	80 102	63 986	59 568
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под приобретение оборотных активов	177	116	2 547
Авансовые платежи по налогу	72	99	16 686
Прочая	6 347	2 025	639
ИТОГО	86 698	66 226	79 440

Большую долю в структуре дебиторской задолженности на 31.12.2024 составляет задолженность ПАО «Россети Центр и Приволжье» - филиал «Рязаньэнерго» за передачу электроэнергии в сумме 79 630тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе (стр.1230) величина дебиторской задолженности на 31.12.2024 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создан в размере 74029тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 25 075 тыс. руб.
- по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – 1 тыс.руб.
- по прочим обязательствам – 48 953 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 526 333тыс.руб., на 31.12.2023 – 280 579тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности Предприятия (код стр.1520 Бухгалтерского баланса):

Показатель	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	78 443	47 372	56 894
Авансы, полученные от покупателей	366 004	190 896	138 945
Задолженность по налогам и сборам	42 875	1 775	32 871
Задолженность по заработной плате	20 713	12 516	10 929
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	17 951	24 995	12 558
Прочая	347	3 025	1 103
ИТОГО	526 333	280 579	253 300

Основную долю в структуре кредиторской задолженности составляют авансовые поступления по договорам технического присоединения.

Более подробная информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.3 Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.7. Прочие оборотные активы

В составе **строки с кодом 1260** «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает следующую информацию:

- Не предъявленная к оплате выручка (код стр. 1261),
- Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев (код стр. 1262),
- Налог на добавленную стоимость по выданным авансам (код стр. 1263),
- Долгосрочные активы к продаже (металлолом) (код стр. 1264),
- Недостачи и потери от порчи ценностей (код стр. 1265).

3.8. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов (**код стр.1530** Бухгалтерского баланса) отражается стоимость кабельной линии КП 0,4кВ ТП-31 от ул.Свободы д.51 ВРУ до ул.Свободы д.53а ВРУ, поступившей безвозмездно от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ в июле 2009г. на сумму 219 тыс. руб. Также в 2024 году за счет целевых средств, выделенных Социальным фондом России, Предприятие осуществило расходы на санаторно-курортное лечение работников на сумму 410 тыс. руб. Кроме того, Предприятие в

2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах электроснабжения в сумме 2 000 тыс. руб.

Сумма доходов будущих периодов, отраженных в бухгалтерском балансе, составляет на 31.12.2024 – 1 515 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 621 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 738 тыс. руб.

3.9. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Предприятия (код стр.1540 Бухгалтерского баланса) представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков. Предприятием на конец отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация резерва.

Более подробная информация об изменении величины оценочных обязательств приведена в таблице 7 Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2024 год составила 1 515 205тыс.руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 1 191 568тыс.руб., управленческие расходы – 124 277тыс.руб. В целом расходы составили 1 315 845тыс.руб. Прибыль от продаж за 2024 год составила 199 360тыс.руб.

Структура выручки Предприятия (без НДС), тыс.руб.:

	Сумма за 2024 год, тыс.руб.	Сумма за 2023 год, тыс.руб.
Обслуживание оборудования по договорам	1 744	3 372
Размещение подвешного оборудования	10 220	10 271
Расчеты по передаче электроэнергии	1 402 516	1 175 162
Ремонтно-восстановительные работы	979	891
Технологическое присоединение	97 908	64 230
Тех.обслуживание оборудования ТП,КЛ,ВЛ	1 838	9 333
ИТОГО	1 515 205	1 263 259

В структуре выручки Предприятия основную долю занимает выручка от передачи электроэнергии.

Состав затрат на производство приведен в таблице 6 Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Доходы Предприятия, связанные с участием в других организациях (**код строки 2310** Отчета о финансовых результатах) – 17тыс.руб. (дивиденды, полученные от эмитента).

Доходы по процентам банка за средства, хранящиеся на расчетном и депозитном счете (код стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) – 64 628тыс.руб.

Прочие доходы Предприятия за 2024 год (**код строки 2340** Отчета о финансовых результатах) составили 16 861тыс.руб., в том числе:

- возмещение ущерба от механического повреждения оборудования абонентами – 1 908тыс.руб.
- доход от реализации материальных ценностей – 284тыс.руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению – 3 097тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности – 1 084тыс.руб.
- списание резерва по сомнительным долгам – 1 210тыс.руб.
- взыскание выявленного объема бездоговорного электропотребления – 262тыс.руб.
- излишки, выявленные по итогам инвентаризации, - 420тыс.руб.
- доход от списания излишка резерва на оплату отпусков – 6 288тыс.руб.
- возмещение расходов по расторгнутым договорам тех.присоединения – 466тыс.руб.
- прочие доходы – 1 842тыс.руб.

Прочие расходы Предприятия за 2024 год (**код строки 2350** Отчета о финансовых результатах) составили 43 668тыс.руб., в том числе:

- выплаты работникам со страховыми взносами – 25 180тыс.руб.
- содержание социальной сферы и медобслуживания – 1 892тыс.руб.
- налог на имущество – 3 228тыс.руб.
- проценты по арендному обязательству – 3 458тыс.руб.
- прочие расходы – 9 910тыс.руб.

5. Налоги

Предприятие по данным бухгалтерского учета за 2024 год получило прибыль до налогообложения в размере 237 198тыс.руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за 2024 год составила 47 440тыс.руб.

За 2024 год сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 4 477тыс.руб., изменение отложенного налогового обязательства – 24 230тыс.руб., изменение отложенного налогового

актива – 5 920тыс.руб. Указанные постоянные и временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете произведенных Предприятием расходов.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» при изменении ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков.

Информация о пересчете отложенных налоговых активов и обязательств (по ставке налога на прибыль 25% с 01.01.2025 года) приведена в таблице.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (тыс.руб.)

Вид активов и обязательств	Вычитаемая временная разница на 01.01.2025	Налогооблагаемая временная разница на 01.01.2025	Отложенные налоговые активы			Отложенные налоговые обязательства		
			Ставка 20%	Ставка 25%	Разница	Ставка 20%	Ставка 25%	Разница
Доходы будущих периодов	107	-	21	26	5	-	-	-
Кредиторская задолженность	7 985	-	1 597	1 996	399	-	-	-
Материалы	664	-	133	166	33	-	-	-
Основные средства	47 210	320 874	9 442	11 802	2 360	64 175	80 219	16 044
Оценочные обязательства и резервы	27 452	-	5 490	6 863	1 373	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 037	-	207	259	52	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	276	-	55	69	14	-	-	-
Товары	154	22	31	39	8	4	5	1
ИТОГО	84 885	320 896	16 976	21 221	4 244	64 179	80 224	16 045

Общая величина изменения разниц за счет пересчета исходя из ставки налога на прибыль 25% с 01.01.2025 года составила 11 801тыс.руб. (16 045тыс.руб. – 4 244тыс.руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила:

за 2024г. – 229 400 тыс. руб.,

за 2023г. – 70 927 тыс. руб.,

за 2022г. – 106 568 тыс. руб.

6. Государственная помощь

Предприятие за 2024 год за счет целевых средств, выделенных Социальным фондом России, осуществило расходы на санаторно-курортное лечение работников на сумму 410 тыс. руб. Кроме того, Предприятие в 2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах электроснабжения в сумме 2000 тыс. руб., которая отражена в составе доходов будущих периодов.

Более подробная информация приведена в таблице 9 Приложения 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

7. Информация по доверительному управлению и совместной деятельности

Предприятие не осуществляло передачу имущества в доверительное управление. В 2024 году Предприятие участие в совместной деятельности не принимало. Операции по совместной деятельности в 2024 году Предприятием не осуществлялись.

8. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанной стороной с Предприятием является директор Предприятия – единоличный исполнительный орган. За 2024 год директору Предприятия была начислена заработная плата в размере 3 069тыс.руб., начислены страховые взносы 932тыс.руб., выданы подотчетные суммы и получен авансовый отчет об израсходованных подотчетных суммах в размере 72тыс.руб.

Юридическим лицом, способным оказывать влияние на деятельность Предприятия, является Министерство имущественных и земельных отношений Рязанской области и Министерство ТЭК и ЖКХ Рязанской области, осуществляющие функции учредителя и собственника.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление ГУП РО «РГРЭС» являются собственники - Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области и Министерство ТЭК и ЖКХ Рязанской области, которые определяют цели, предмет, виды деятельности Предприятия, утверждают отчеты унитарного предприятия.

Предприятие перечислило часть прибыли 2023 финансового года в бюджет Рязанской области в сумме 11 334 тыс. руб. на основании протокольного решения заседания комиссии Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 07.05.2024.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Предприятия в 2023 – 2024 годах

К основному управленческому персоналу Предприятие относит директора, заместителей директора, главного бухгалтера, главного инженера, заместителей главного инженера, советников директора, руководителей направления.

Показатель	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения		
1. Оплата труда за год (без отпускных)	24 328	19 361
2. Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 546	2 101
3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала	0	0
4. Удержанная сумма НДФЛ	3 133	2 679
5. Начислены страховые взносы во внебюджетные фонды	7 133	6 134
Долгосрочные вознаграждения		
1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
2. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	0	0
3. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

9. Капитал и резервы

Согласно Приказа от 15.04.2024 № 470-р Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области увеличен размер уставного фонда предприятия на сумму 202 633 245 (Двести два миллиона шестьсот тридцать три тысячи двести сорок пять) рублей 49 копеек за счет имеющихся у предприятия активов в виде находящегося в его хозяйственном ведении объектов государственной собственности Рязанской области.

Размер уставного фонда составляет:

на 31.12.2024 - 203 200 тыс. руб.,

на 31.12.2023 – 567 тыс. руб.

10. Забалансовые ценности

Предприятие учитывает на забалансовых счетах следующую информацию:

Счет	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
001 Арендованные основные средства	37	4	4

007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 924	1 609	1 393
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	35	50	0
МЦ.01 Спецодежда на складе	3 233	2 223	2 419
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	12 244	13 672	15 106
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	49 544	46 447	48 552
НМЦ.04 Активы, не признанные в составе НМА	1 247	1 308	0

11. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Структура энергопотребления Предприятия за 2022-2024 годы:

Показатель	Ед.изм.	2022 год		2023 год		2024 год	
		Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.
Электроэнергия	кВт/ч	547 474	3 633 943	520 137	3 766 188	566 621	4 212 657
по г.Рязань	кВт/ч	547 474	3 633 943	520 137	3 766 188	566 621	4 212 657
Отопление	Гкал		1 301 092		1 345 898		1 127 086
отопление	Гкал	626	1 299 209	591	1 343 952	481	1 125 424
утечки	МЗ	53	1 883	49	1 946	38	1 662
Газоснабжение (поставка)	тыс.м3	230	1 454 219	202	1 418 484		1 534 737
по г.Рязань	тыс.м3	199	1 237 764	172	1 173 021	168	1 276 631
в п.Солотча	тыс.м3	31	216 455	30	245 463	29	258 106
Водопотребление и водоотведение	м3		189 280		229 113		210 965
МП Водоканал г.Рязани (водопотребление)	м3	3 766	90 582	4 145	104 330	3 680	97 265
МП Водоканал г.Рязани (водоотведение)	м3	3490	98 698	3 823	124 783	3 349	113 700
ГСМ	л	254 334	10 334 607	211 943	9 141 487	129 608	5 874 002
АИ92	л	113 006	4 215 495	83 866	3 242 570	49 100	1 939 990
АИ95	л	15 905	637 642	15 283	638 045	17 425	766 580
Дт	л	125 423	5 481 470	112 794	5 260 872	63 083	3 167 432
ИТОГО:			16 913 141		15 901 170		12 959 447

За 2024 год потребление энергетических ресурсов (в денежном выражении) снизилось на 18,5% или на 2 941 723руб. по сравнению с 2023г. и составило 12 959 447руб. (в 2023 году

– снизилось на 6,0% по сравнению с 2022 годом). Общее снижение произошло за счет уменьшения количества потребляемых ресурсов.

12. Сведения, предусмотренные законодательством в отношении экологической деятельности Предприятия

Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, Предприятие за 2022-2024 годы не осуществляло.

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью, представлены ниже:

Тыс.руб.

Наименование затрат	За 2024 год	За 2023 год
Оплата услуг природоохранного назначения, всего:	703	662
в т.ч.:		
- на обращение с отходами	703	662
Плата за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления) – всего оплачено, в т.ч.:	27	20
- в атмосферный воздух	0	0
- за размещение отходов производства и потребления	27	20
Плата за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления) – всего, в т.ч.:	0	0
- в атмосферный воздух	0	0
- за размещение отходов производства и потребления	0	0

13. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

С 1 января 2024г применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 произведена в бухгалтерской отчетности за 2024 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2024 год балансовые остатки на 31.12.2023г. включают последствия указанной корректировки.

Тыс.руб

Строка Бухгалтерского баланса	На 31.12.2023г. (до корректировки)	На 31.12.2023г. (после корректировки)	Сумма корректировки
1180 «Отложенные налоговые	15 040	15 302	262

активы»			
1190 «Прочие внеоборотные активы»	68 564	67 256	-1 308
- в т.ч. 1193 «Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев»	6 688	5 380	-1 308
1100 «Итого по разделу I»	2 137 395	2 136 349	-1 046
1600 «БАЛАНС»	2 481 066	2 480 020	-1 046
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1 273 931	1 272 885	-1 046
1300 «Итого по разделу III»	2 105 762	2 104 716	-1 046
1700 «БАЛАНС»	2 481 066	2 480 020	-1 046

14. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено.

15. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

16. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков Предприятия относится риск ликвидности. Предприятие стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, размещения денежных средств в депозитах, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Предприятие подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для

своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Предприятие осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

В связи с началом 24 февраля 2022г. проведения РФ специальной военной операции на Украине и введением западными странами санкций в отношении ряда лиц и компаний РФ, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, руководство Предприятия не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия. На сегодняшний момент Предприятие не имеет серьезных внешних обязательств, поэтому можно говорить о способности предприятия продолжать осуществлять деятельность в обозримом будущем.

17. Условные активы и условные обязательства

Существенные условные обязательства, не отраженные в настоящей отчетности, у ГУП РО «РГРЭС» на 31.12.2024 и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

Существенные условные активы, не отраженные в настоящей отчетности, по состоянию на 31.12.2024 и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

У ГУП РО «РГРЭС» по состоянию на 31.12.2024 года имеют место условные обязательства и условные активы в части возможного возникновения процентов по обязательствам Кредиторов и возникшей дебиторской задолженности. Определить суммы возможных обязательств и активов не представляется возможным, т.к. они не контролируются Предприятием, в связи с чем они не признаны в бухгалтерском учете.

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности законных процентов (ст.317.1 ГК РФ) не оговорено Минфином РФ, имеется только разъяснение порядка их налогового учета (Письма Минфина России от 09.12.2015 года № 03-03-РЗ/67486 и от 03.11.2015 года № 03-03-06/2/63360).

18. События 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 Предприятия и который имел место в период между

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период (п.3 ПБУ 7/98).

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия после отчетной даты следующие:

1. ГУП РО «РГРЭС» по состоянию на 31.12.2024 года:

- имеет 44 судебных дела к ответчикам Административных комиссий Советского района, Железнодорожного района и Октябрьского района при администрации города Рязани на предмет оспаривания административных штрафов на общую сумму 4 777 тыс. рублей;
- имеет судебное дело по иску, предъявленному Предприятию от ИП Кругляков Д.В., по неимущественному требованию об обязанности составить документы о технологическом присоединении;
- имеет судебное дело по иску, предъявленному Предприятию от Даньшиной Н.М., о защите прав потребителей, восстановлении нарушенных прав, перерасчете начислений и компенсации морального вреда.

Все судебные дела имеют высокую вероятность выигрыша в пользу ГУП РО «РГРЭС».

2. Постановлением Правительства Рязанской области от 27.09.2024 №309 «О внесении изменений в Постановление Правительства Рязанской области от 10 октября 2023 г. № 375 «Об утверждении программы приватизации государственного имущества Рязанской области на 2024-2026 годы» (в редакции Постановления Правительства Рязанской области от 19.03.2024 № 71) ГУП РО «РГРЭС» внесено в «Перечень государственных унитарных предприятий Рязанской области, которые планируется приватизировать в 2024 – 2026 годах».

12 декабря 2024 г. министерством имущественных и земельных отношений Рязанской области (Приказ от 12 декабря 2004 г. №5440-р) принято решение о реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в форме преобразования и о создании путем реорганизации Акционерного общества «Рязанские городские распределительные электрические сети» (АО «РГРЭС»).

Управлением Федеральной налоговой службы по Рязанской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о начале процедуры реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в форме преобразования (ГРН 2246200262075 от 17.12.2024).

3. В связи с началом применения с 01.01.2024 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 864н, в учетной политике Предприятия на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов: закреплен альтернативный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе нематериальных средств, определен порядок начисления амортизации.

Предприятие ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением нового стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств на год, следующий за отчетным.

19. Непрерывность деятельности

Предприятие не планирует в ближайшей перспективе существенно сократить объем продаж, либо прекратить какие-либо виды деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Предприятие является социально значимым объектом и играет важную роль на рынке электроэнергетики Рязанской области.

У ГУП РО «РГРЭС» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывной деятельности в ближайшем будущем.

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся политическая и экономическая ситуация в России и обстановка на международном рынке не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты Предприятия.

Предприятие способно продолжать непрерывно свою деятельность. В настоящее время руководство Предприятия не видит угроз непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

20. Прекращаемая деятельность. Реорганизация предприятия

До 31.12.2024 прекращения каких-либо видов деятельности Предприятием не осуществлялось.

В период после 31.12.2024 решения о ликвидации Предприятия не принималось.

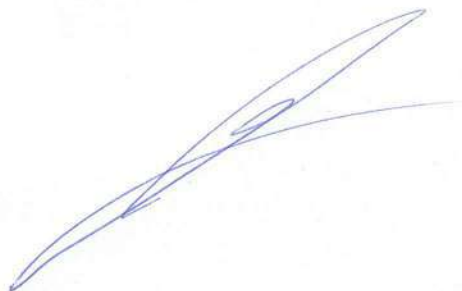
Постановлением Правительства Рязанской области от 27.09.2024 №309 «О внесении изменений в Постановление Правительства Рязанской области от 10 октября 2023 г. № 375 «Об утверждении программы приватизации государственного имущества Рязанской области на 2024-2026 годы» (в редакции Постановления Правительства Рязанской области от 19.03.2024 № 71) ГУП РО «РГРЭС» внесено в «Перечень государственных унитарных предприятий Рязанской области, которые планируется приватизировать в 2024 – 2026 годах».

12 декабря 2024 г. министерством имущественных и земельных отношений Рязанской области (Приказ от 12 декабря 2004 г. №5440-р) принято решение о реорганизации ГУП РО

«РГРЭС» в форме преобразования и о создании путем реорганизации Акционерного общества «Рязанские городские распределительные электрические сети» (АО «РГРЭС»).

Управлением Федеральной налоговой службы по Рязанской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о начале процедуры реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в форме преобразования (ГРН 2246200262075 от 17.12.2024).

И.о. директора



К.С. Билютин

Главный бухгалтер



Е.В. Мамонова



Приложение 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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 2024г.	61 854	273 758	(605)	(233 067)	101 940
	5250	за 2023г.	18 709	271 351	-	(228 206)	61 854
в том числе:							
	Здания						
	5241	за 2024г.	269	26 463	-	(26 463)	269
	5251	за 2023г.	269	3 030	-	(3 030)	269
Машины и оборудование	5242	за 2024г.	31 535	155 978	(89)	(126 167)	61 257
	5252	за 2023г.	16 306	106 752	-	(91 523)	31 535
Передаточные устройства	5243	за 2024г.	10 874	84 603	(516)	(59 447)	35 514
	5253	за 2023г.	2 134	132 628	-	(123 888)	10 874
Транспортные средства	5244	за 2024г.	19 176	4 900	-	(19 176)	4 900
	5254	за 2023г.	-	26 062	-	(6 886)	19 176
Сооружения	5245	за 2024г.	-	188	-	(188)	-
	5255	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
Другие виды	5246	за 2024г.	-	1 626	-	(1 626)	-
	5256	за 2023г.	-	2 737	-	(2 737)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 290	30 171
в том числе:			
Передаточные устройства	5261	12 957	28 740
Машины и оборудование	5262	1 333	1 431
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	478	2 314
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	391	2 230
Передаточные устройства	5272	87	84

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	-	3	-
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	37	4	4
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 441	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	103	316	-	-	-	-	3	103	319
	5311	за 2023г.	113	188	-	(10)	10	-	118	103	316
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-
Финансовые вложения в акции других организаций	5303	за 2024г.	103	316	-	-	-	-	3	103	319
	5313	за 2023г.	103	198	-	-	-	-	118	103	316
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	230 000	-	15 310 400	(15 004 900)	-	-	-	535 500	-
	5315	за 2023г.	210 000	-	15 058 000	(15 038 000)	-	-	-	230 000	-
в том числе:											
Депозитный вклад	5306	за 2024г.	230 000	-	15 310 400	(15 004 900)	-	-	-	535 500	-
	5316	за 2023г.	210 000	-	15 058 000	(15 038 000)	-	-	-	230 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	230 103	316	15 310 400	(15 004 900)	-	-	3	535 603	319
	5310	за 2023г.	210 113	188	15 058 000	(15 038 010)	10	-	118	230 103	316

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 2024г.	41 288	-	41 288	46 809	(43 353)	-	-	X	44 744	-	44 744
	5420	за 2023г.	34 816	-	34 816	60 721	(54 249)	-	-	X	41 288	-	41 288
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	41 288	-	41 288	46 809	(43 353)	-	-	-	49 811	-	44 744
	5421	за 2023г.	34 816	-	34 816	60 721	(54 249)	-	-	-	52 829	-	41 288
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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	НДС в авансах выданных	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	НДС в авансах выданных	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	148 669	(21)	(82 422)	86 254	-	(66 873)	(4)	1 210	(7 293)	X	X	X	(110)	160 753	(26)	(74 029)
	5530	за 2023 г.	160 813	(448)	(80 925)	66 012	-	(77 830)	(92)	1 412	(234)	X	X	X	(3 143)	148 669	(21)	(82 422)
	5511	за 2024 г.	89 802	-	(25 816)	79 799	-	(64 424)	-	798	-	-	-	-	(57)	105 177	-	(25 075)
	5531	за 2023 г.	86 440	-	(26 872)	63 981	-	(60 619)	-	1 412	-	-	-	-	(356)	89 802	-	(25 816)
	5512	за 2024 г.	2 924	(21)	(2 787)	203	-	(548)	-	412	(2 375)	-	-	-	(1)	204	(26)	(1)
Прочая	5532	за 2023 г.	2 995	(448)	-	136	-	(207)	-	-	-	-	-	-	(2 787)	2 924	(21)	(2 787)
	5513	за 2024 г.	55 844	-	(53 819)	6 252	-	(1 874)	(4)	-	(4 918)	-	-	-	(52)	55 300	-	(48 953)
	5533	за 2023 г.	54 692	-	(54 053)	1 895	-	(417)	(92)	-	(234)	-	-	-	-	55 844	-	(53 819)
	5514	за 2024 г.	99	-	-	-	-	(27)	-	-	-	X	X	X	-	72	-	-
	5534	за 2023 г.	16 686	-	-	-	-	(16 587)	-	-	-	X	X	X	-	99	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	-
	5500	за 2024 г.	148 669	(21)	(82 422)	86 254	-	(66 873)	(4)	1 210	(7 293)	X	X	X	(110)	160 753	(26)	(74 029)
	5520	за 2023 г.	160 813	(448)	(80 925)	66 012	-	(77 830)	(92)	1 412	(234)	X	X	X	(3 143)	148 669	(21)	(82 422)
	5520	за 2023 г.	160 813	(448)	(80 925)	66 012	-	(77 830)	(92)	1 412	(234)	X	X	X	(3 143)	148 669	(21)	(82 422)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	74 463	434	82 422	-	80 925	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	25 266	191	25 816	-	26 872	-
	5542	1	-	2 787	-	-	-
прочая	5543	49 196	243	53 819	-	54 053	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				выбыло		Остаток на конец периода	НДС в сумме авансов полученных
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	36 147	5 083	-	(212)	-	-	-	41 018	-
	5571	за 2023 г.	34 481	5 231	-	(3 565)	-	-	-	36 147	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	36 147	5 083	-	(212)	-	-	-	41 018	-
	5574	за 2023 г.	34 481	5 231	-	(3 565)	-	-	-	36 147	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	319 222	425 354	-	(143 898)	(1 084)	X	X	599 594	(73 096)
	5580	за 2023 г.	281 139	209 187	-	(170 976)	(128)	X	X	319 222	(38 065)
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	47 372	78 443	-	(47 372)	-	-	-	78 443	-
	5581	за 2023 г.	56 894	47 371	-	(56 893)	-	-	-	47 372	-
авансы полученные	5562	за 2024 г.	228 961	265 027	-	(53 804)	(1 084)	-	-	439 100	(73 096)
	5582	за 2023 г.	166 619	119 096	-	(56 627)	(127)	-	-	228 961	(38 065)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	1 775	42 875	-	(1 775)	-	-	-	42 875	-
	5583	за 2023 г.	32 871	1 775	-	(32 871)	-	-	-	1 775	-
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	3 025	345	-	(3 023)	-	-	-	347	-
	5586	за 2023 г.	1 103	3 021	-	(1 098)	(1)	-	-	3 025	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024 г.	24 995	17 951	-	(24 995)	-	X	X	17 951	-
	5587	за 2023 г.	12 558	24 995	-	(12 558)	-	X	X	24 995	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	12 516	20 713	-	(12 516)	-	X	X	20 713	-
	5588	за 2023 г.	10 929	12 516	-	(10 929)	-	X	X	12 516	-
Прочие обязательства	5569	за 2024 г.	578	-	-	(413)	-	X	X	165	-
	5589	за 2023 г.	165	413	-	-	-	X	X	578	-
Итого	5550	за 2024 г.	355 369	430 437	-	(144 110)	(1 084)	-	-	640 612	(73 096)
	5570	за 2023 г.	315 620	214 418	-	(174 541)	(128)	-	-	355 369	(38 065)

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	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	515 260	456 825
Расходы на оплату труда	5620	385 198	360 427
Отчисления на социальные нужды	5630	115 399	108 775
Амортизация	5640	161 415	165 231
Прочие затраты	5650	138 573	92 801
Итого по элементам	5660	1 315 845	1 184 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 315 845	1 184 059

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	385	36 590	(30 219)	(6 287)	469
в том числе:						
Резерв по отпускам работников	5701	385	36 590	(30 219)	(6 287)	469

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	35	50	-
в том числе:				
в соответствии с условиями договоров	5811	35	50	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	410	357
в том числе:			
на текущие расходы	5901	410	357
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2024г.	5920	-	-
за 2023г.			-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-
			На конец года



Главный бухгалтер
Мамонова Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

Билютин Константин Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.