

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей

- Администрации города Комсомольска-на-Амуре,

- Комитету по управлению имуществом Администрации города Комсомольска-на-Амуре Хабаровского края

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей (ОГРН 1022700518994), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по

международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей не были проаудированы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не

является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании доверенности № 1 от 09.01.2024г

Гоголь Яна Валерьевна

ОРНЗ 22006302221



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Гоголь Яна Валерьевна

ОРНЗ 22006302221

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания
«Бизнес-Актив»,

443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,

ОРНЗ 11906111204

«20» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ	ИНН	05229888		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2703007589		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	681005, Хабаровский край, Комсомольск-На-Амуре г, Просвещения ул, дом № 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6315531373		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1026300967340		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	21	30	19
1.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	21	30	19
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	438 492	425 237	357 280
2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	409 689	398 894	334 501
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
2.2	Оборудование к установке	11503	11 692	501	365
2.2	Строительство объектов основных средств	11504	14 515	25 842	22 414
	Приобретение объектов основных средств	11505	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11506	-	-	-
2.1	Права пользования активами	11507	2 596	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 647	9 055	7 073
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	74	132
	Итого по разделу I	1100	456 160	434 396	364 504
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 541	15 673	13 262
	в том числе:				

4.1	Материалы	12101	16 541	15 673	13 262
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	32 341	33 126	30 514
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 740	1 823	2 201
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	26 206	28 125	23 184
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 165	56	1 843
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	2	31	84
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1 228	3 091	3 202
	Расходы будущих периодов	12309	-	-	-
	Оценочные обязательства	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 804	14 783	11 350
	в том числе:				
	Касса организации	12501	15	18	12
	Расчетные счета	12502	8 789	14 765	11 337
	Прочие специальные счета		-	-	1
	Прочие оборотные активы	1260	103	-	-
	Итого по разделу II	1200	57 789	63 582	55 126
	БАЛАНС	1600	513 949	497 978	419 630

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	143	143	143
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	77 156	77 157	77 315
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	36	36	36
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		36	36	36
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 114	338 064	262 896
	Итого по разделу III	1300	388 449	415 400	340 390
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	39 000	2 500	10 625
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	39 000	2 500	10 625
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 162	21 598	22 543
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	2 721	-	-
	Итого по разделу IV	1400	66 883	24 098	33 168
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 266	-	-
5.3	в том числе: Проценты по долгосрочным кредитам	15101	1 266	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	45 606	46 714	37 741
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	21 421	19 590	14 601
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	11 781	5 563	6 553
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 475	13 236	8 816
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 178	3 086	3 063
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 776	3 587	3 700
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	4
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	975	1 652	1 004
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	11 745	11 766	8 331
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	58 617	58 480	46 072
	БАЛАНС	1700	513 949	497 978	419 630



Руководитель

(подпись)

Максимов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ	ИНН	05229888		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2703007589		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная / собственность	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	375 145	369 096
	в том числе:			
	Услуги по передаче эл.энергии		362 131	351 079
	плата за технологическое присоединение		11 365	16 510
	прочая		1 649	1 507
6	Себестоимость продаж	2120	(381 049)	(328 861)
	в том числе:			
	Услуги по передаче эл.энергии		(372 938)	(319 974)
	плата за технологическое присоединение		(6 541)	(7 459)
	прочая		(1 570)	(1 428)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 904)	40 235
	в том числе:			
	Услуги по передаче эл.энергии		(10 807)	31 105
	плата за технологическое присоединение		4 824	9 051
	прочая		79	79
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(38 316)	(39 266)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(44 220)	969
	в том числе:			
	Услуги по передаче эл.энергии		(49 123)	(8 161)
	плата за технологическое присоединение		4 824	9 051
	прочая		79	79
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	169	109
	Проценты к уплате	2330	(1 631)	(671)
	Прочие доходы	2340	15 802	13 406
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	9	24
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	1 367	1 087
	Прочие операционные доходы	23403	418	1 182
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	1 047	3 381
	Прибыль прошлых лет	23405	-	1 781
	Возмещение убытков к получению	23406	647	542
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	42	229
	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6		6 751	-
	Доходы по активам, переданным в пользование		5 521	5 180

	Прочие расходы	2350	(7 605)	(8 760)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(9)	(24)
	Расходы на услуги банков	23502	(119)	(125)
	Прочие операционные расходы	23503	(5 803)	(6 242)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(1 294)	(48)
	Убытки прошлых лет	23505	(3)	(327)
	Налоги и сборы	23506	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(376)	(1 901)
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23508	(1)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 485)	5 053
	Налог на прибыль	2410	5 027	(3 153)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(6 080)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 027	2 927
	Прочее	2460	-	(28)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(32 458)	1 872

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(32 458)	1 872
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Максимов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12
2023	
05229888	
2703007589	
35.12	
65243	14
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / собственность

по ОКПОФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	143	-	77 315	36	262 896	340 390
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	78 168	78 168
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 872	1 872
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	76 296
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(158)	-	(3 000)	(3 158)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(158)	X	-	(158)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 000)	(3 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	143	-	77 157	36	338 064	415 400
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 509	7 509
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 509	7 509
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1)	-	(34 459)	(34 460)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 459)	(32 459)
переоценка имущества	3322	X	X	(1)	X	-	(1)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 000)	(2 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	143	-	77 155	36	311 114	388 448

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.			На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	340 390	1 872	73 138	415 400
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	340 390	1 872	73 138	415 400
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	262 896	1 872	73 296	338 064
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	262 896	1 872	73 296	338 064
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	388 449	415 400	340 390



 Руководитель _____

 Максимов Алексей Юрьевич

 (подпись)

 (расшифровка подписи)

 12 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ** по ОКПО
ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
05229888		
2703007589		
35.12		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	395 222	397 376
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	383 592	351 823
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 345	6 267
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 285	39 286
Платежи - всего	4120	(435 870)	(396 648)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(248 362)	(191 120)
в связи с оплатой труда работников	4122	(165 846)	(120 426)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46)	(671)
налога на прибыль организаций	4124	(2 442)	(5 803)
прочие налоги	4125	(5 661)	(41 343)
прочие платежи	4129	(13 513)	(37 285)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(40 648)	728
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	169	13 230
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	169	109
прочие поступления	4219	-	13 121
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	169	13 230

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	39 000	600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	39 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	600
Платежи - всего	4320	(4 500)	(11 125)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 000)	(3 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 500)	(8 125)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	34 500	(10 525)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 979)	3 433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 783	11 350
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 804	14 783
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Максимов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей за 2023 год.
(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		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 2023г.	92	(62)	-	-	(9)	-	-	-	92	(71)
	5110	за 2022г.	73	(54)	19	-	(8)	-	-	-	92	(62)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	92	(62)	-	-	(9)	-	-	-	92	(71)
	5111	за 2022г.	73	(54)	19	-	(8)	-	-	-	92	(62)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	19	-	(19)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	19	-	(19)	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	19	-	(19)	
ПО Microsoft "Windows 10 Профессиональная" русская версия (Box/USB)							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
											Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	792 614	393 720	37 697	3 351	1 519	29 148	-	-	826 960	414 674
	5210	за 2022г.	706 083	371 582	87 217	686	462	39 040	-	-	792 614	393 720
в том числе:												
	Здания											
5201	за 2023г.		75 517	24 837	-	29	28	829	-	-	75 488	25 638
5211	за 2022г.		75 517	23 375	-	-	-	1 462	-	-	75 517	24 837
Сооружения												
	5202	за 2023г.	466	356	1 671	-	-	22	-	-	2 137	356
5212	за 2022г.	466	343	-	-	-	13	-	-	466	356	
Передаточные устройства												
	5203	за 2023г.	317 966	156 765	21 628	2 958	1 106	10 560	-	-	336 636	165 954
5213	за 2022г.	259 380	142 534	58 664	78	37	14 268	-	-	317 966	156 765	
Машины и оборудование												
	5204	за 2023г.	360 901	181 328	11 513	339	352	15 928	-	-	372 075	192 525
5214	за 2022г.	332 958	161 933	28 537	594	412	19 807	-	-	360 901	181 328	
Инструмент												
	5205	за 2023г.	1 159	1 098	-	17	19	73	-	-	1 141	698
5215	за 2022г.	1 159	937	-	-	-	161	-	-	1 159	1 098	
Инвентарь												
	5206	за 2023г.	3 773	3 555	-	8	14	209	-	-	3 765	2 196
5216	за 2022г.	3 771	3 255	16	14	13	313	-	-	3 773	3 555	
Транспортные средства												
	5207	за 2023г.	32 832	25 781	-	-	-	1 239	-	-	32 832	27 020
5217	за 2022г.	32 832	22 765	-	-	-	3 016	-	-	32 832	25 781	
Земельные участки												
	5208	за 2023г.	-	-	2 885	-	-	288	-	-	2 885	288
5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2023г.	26 343	-	48 203	48 339	26 207
	5250	за 2022г.	22 778	-	73 941	70 376	26 343
в том числе: Здания	5241	за 2023г.	1 671	-	-	1 671	-
	5251	за 2022г.	1 671	-	-	-	1 671
Передаточные устройства	5242	за 2023г.	23 858	-	19 563	29 766	13 655
	5252	за 2022г.	20 429	-	29 216	25 787	23 858
Машины и оборудование	5243	за 2023г.	814	-	28 640	16 902	12 552
	5253	за 2022г.	678	-	44 725	44 589	814

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 744	4 514
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	83	275
Передаточные устройства	5262	12 661	4 239
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	74	79
в том числе:			
Передаточные устройства	5271	74	79

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 784	1 348
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	-	64 632	64 632
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	-	-	-
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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

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 (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 673	-	15 673	429 036	(428 168)	-	X	15 541	-	16 541	
	5420	за 2022г.	13 263	-	13 263	381 072	(378 862)	-	X	15 673	-	15 673	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	15 673	-	15 673	46 445	(45 577)	-		16 541	-	16 541	
	5421	за 2022г.	13 263	-	13 263	49 860	(47 450)	-		15 673	-	15 673	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	382 591	(382 591)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	331 212	(331 212)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	33 414	(288)	3 971	1 047	(7 608)	(376)	(15)	-	2 165	32 613	(273)	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	31 110	(596)	8 200	3 381	(7 127)	(1 902)	(308)	-	312	33 414	(288)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 413	(288)	2 731	-	(4 649)	(17)	(15)	-	-	26 478	(273)	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	23 780	(596)	7 681	-	(2 432)	-	(308)	-	-	28 413	(288)	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 823	-	1 847	-	(930)	-	-	-	-	2 740	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	2 201	-	1 686	-	(480)	(1 584)	-	-	-	1 823	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 178	-	(607)	1 047	(2 029)	(356)	-	-	-	3 395	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	5 129	-	(1 167)	3 381	(4 215)	(318)	-	-	312	3 178	-	-	-	-	-
5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	33 414	(288)	3 971	1 047	(7 608)	(376)	(15)	X	2 165	32 613	(273)	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	31 110	(596)	8 200	3 381	(7 127)	(1 902)	(308)	X	312	33 414	(288)	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	273	-	288	-	596	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	273	-	288	-	596	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	погашение	выбыло	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 500	41 721	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	41 721
	5571	за 2022г.	10 625	-	-	(8 125)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
в том числе:															
	кредиты	5552	за 2023г.	2 500	39 000	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	39 000
	5572	за 2022г.	10 625	-	(8 125)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	2 721	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 721
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	46 714	13 586	2 605	(18 198)	-	-	-	-	-	-	-	2 165	
	5580	за 2022г.	37 741	12 848	718	(4 961)	-	-	-	312	-	-	-	46 714	
в том числе:															
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19 590	1 717	1 294	(1 180)	-	-	-	-	-	-	21 421	
	5581	за 2022г.	14 601	5 560	-	(571)	-	-	-	-	-	-	-	19 590	
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 563	8 480	-	(2 262)	-	-	-	-	-	-	-	11 781	
	5582	за 2022г.	6 553	2 277	-	(3 267)	-	-	-	-	-	-	-	5 563	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 322	3 136	-	(12 970)	-	-	-	-	-	-	-	8 653	
	5583	за 2022г.	11 879	4 141	29	(96)	-	-	-	-	-	-	-	16 322	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 311	(45)	-	-	-	-	-	-	-	1 266	
	5584	за 2022г.	-	-	671	(671)	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	5 239	253	-	(1 741)	-	-	-	-	-	-	-	3 751	
	5586	за 2022г.	4 708	870	18	(357)	-	-	-	-	-	-	-	5 239	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	49 214	55 307	2 605	(20 698)	-	-	-	-	-	-	-	86 593	
	5570	за 2022г.	48 366	12 848	718	(13 086)	-	-	-	-	-	-	-	49 214	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	22 575	15 920
Расходы на оплату труда	5620	122 847	120 726
Отчисления на социальные нужды	5630	37 449	36 731
Амортизация	5640	27 999	39 090
Прочие затраты	5650	208 495	155 660
Итого по элементам	5660	419 365	368 127
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	419 365	368 127

* - 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	11 766	19 034	(19 055)	-	11 745

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

10. ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей за 2023 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей (далее МУ ППЭС 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 годовой 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 об организации

Муниципальное Комсомольское-на-Амуре производственное предприятие электрических сетей зарегистрировано постановлением главы Администрации г. Комсомольска-на-Амуре от 18.02.1992г. № 182 пк «О регистрации муниципального предприятия Комсомольского-на-Амуре производственного предприятия электрических сетей» и преобразовано в муниципальное унитарное производственное предприятие электрических сетей.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 27 № 000694450, за основным государственным номером (ОГРН) 1022700518994 от 31.10.2002г.

Предприятие состоит на налоговом учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю и имеет идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2703007589, код причины постановки на учет (КПП) 270301001.

Адрес местонахождения: 681005, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Просвещения, 1.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023 - 172 чел, на 31.12.2022 - 160 чел.

Основные виды деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	ФБУ Хабаровский ЦСМ	НСС-RU-NB17-M-00782-22	15.12.22	15.12.22-14.12.24

Предприятие по состоянию на 31.12.2023 года не имеет обособленных подразделений.

Предприятие по состоянию на 31.12.2023 года не имеет филиалов.

Предприятие по состоянию на 30.12.2023 года не имеет дочерних и зависимых предприятий.

Учредителем Предприятия собственником закрепленного за Предприятием имущества является муниципальное образование г. Комсомольск-на-Амуре в лице администрации города. От имени муниципального образования г. Комсомольск-на-Амуре - право собственника имущества предоставлено осуществляющему правомочному органу - Комитету по управлению имуществом.

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

Уставный фонд Предприятия составляет 143 494 руб. (сто сорок три тысячи четыреста девяносто четыре рубля). Уставный фонд оплачен в полном объеме.

Предприятие в своей деятельности руководствуется уставом, последняя редакция которого утверждена главой города Комсомольска-на-Амуре в 2003г.

Управление Предприятием осуществляет:

- Администрация города Комсомольск-на-Амуре
- Единоличный исполнительный орган Предприятия- директор.

Директор Максимов Алексей Юрьевич назначен постановлением Администрации г. Комсомольск-на-Амуре Хабаровского края № 9-пн от 24.04.2014 г. Директор подотчетен собственнику имущества Предприятия. С действующим в проверяемом периоде руководителем Предприятия заключен трудовой договор от 11.04.2014г.

В соответствии с договором № 169 от 27.10.2023 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Предприятия за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2023 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 годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 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, которая приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 процентов (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» версия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Предприятия.

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 годовой 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.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена полная инвентаризация имущества и обязательств на основании приказа директора от 27.12.2023г № 103.

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

3. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год Предприятия разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора № 98 от 27.12.2022 года.

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

- допущения имущественной обособленности, который 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.

Обществом 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.

Основными положениями учетной политики являются:

- В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г.№204н.

Для целей бухгалтерского учета к объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью свыше 10 000 рублей за единицу.

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

-ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

– предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12);

-способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

-активы, имеющие стоимость более 10 000 руб. за единицу.

-начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

-книжки, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

-ежегодная переоценка основных средств не производится.

- Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета к запасам относятся активы, характеризующиеся признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019г. №180н».

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Не применяется настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары). Канцелярские товары признаются расходами периода, в котором были приобретены.

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, средства индивидуальной защиты, специальная оснастка и прочие малоценные объекты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, списывается в расходы единовременно при выдаче в эксплуатацию. Учет фактического наличия таких объектов ведется на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.04.

- Учет нематериальных активов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов определяется как сумма расходов на их приобретение и доведения до состояния, в котором они пригодны для использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, он устанавливается в 10 лет. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

- Доходы предприятия в целях бухгалтерского учета подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

- – доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- – доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- – доходы от реализации прочих работ и услуг.

б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

В качестве прочих доходов организация признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от реализации материалов и запасов;
- доходы от реализации прочих активов;
- проценты за пользование денежными средствами предприятия;
- доходы от услуг по предоставлению в пользование имущества;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- прочие доходы;

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в порядке, определенном в пункте 16 ПБУ 9/99.

- Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
 - материальные затраты;
 - затраты на оплату труда;
 - отчисления на социальные нужды;
 - амортизация;
 - прочие затраты.

-прочие расходы;

Процесс передачи электрической энергии и услуг технологического присоединения к сети характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данных видов деятельности, признаются расходами в полной сумме.

Затраты организации подлежат включению в расходы того периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, как основного, так и вспомогательного производства, учитываются обособленно от прямых затрат. Ежемесячно данные расходы включаются в состав фактической производственной себестоимости пропорционально выручки, полученной от конкретного вида деятельности за отчетный период.

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

- полученные лицензии, сертификаты с отнесением на себестоимость равными частями в течение указанного периода;

- программные продукты, базы данных- с отнесением на себестоимость равными частями в течение указанного периода

- В организации создается резерв на предстоящую оплату отпускных (с учетом страховых взносов) работникам организации.

Сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпусков каждого сотрудника на конец отчетного периода умножить на среднедневной заработок каждого сотрудника. Итоговая сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Отчисления в резерв производятся ежеквартально.

По окончании года:

- в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства в виде резерва, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы

- в случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в виде резерва затраты организации по погашению обязательства отражаются в общем порядке

- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

Сроки уплаты налога в бюджет:

уплата налога производится по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров, выполнения и оказания (в том числе для собственных нужд) работ и услуг за истекший налоговый период равными долями не позднее 28-го числа каждого из трех месяцев, следующего за истекшим кварталом.

- Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18//02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Авансовые платежи налога на прибыль уплачиваются ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

- Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сомнительная задолженность выявляется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря

- проценты по займам и кредитам регулируются нормами ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

4. Нематериальные активы

Информация о составе и движении нематериальных активов за 2023 год приведена в разделе «Нематериальные активы» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табл. 1.1

5. Изменения в структуре основных средств

Движение и наличие основных средств 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.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023. отсутствуют.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

Предприятие применяет учет по ФСБУ 25/2018:

№ п/п	№ договора	Предмет договора	Период договора	Срок аренды с момента применения ФСБУ 25/2018 до окончания срока аренды по договору, (кол-во месяцев)	Арендная плата в квартал без НДС, руб.	Итого сумма арендной платы по договору без НДС, руб.	Проценты начисленные руб.
	5915/3-12716/3	Аренда земельных участков (495 шт)	01.01.23-30.12.20	120	121 120	484 480	320 084

6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В течение отчетного периода возникают вычитаемые временные разницы, то есть сумма убытка, которая не уменьшает налогооблагаемую прибыль отчетного периода, но может уменьшить прибыль последующих периодов. Расходы, отраженные в бухгалтерском учете, превышают сумму расходов, подлежащую включению в состав расходов для целей налогообложения и возникли за счет разницы в амортизации основных средств, начислении резервов. При получении убытка предприятие отражает в учете условный доход в размере 20% от суммы полученного бухгалтерского убытка. При этом дебетуется счет 09 «Отложенные налоговые активы».

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств в 2023 году тыс. руб.

	На 31.12.2022	Поступление	Выбытие	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	9 055	14 970	6 378	17 647
Отложенные налоговые обязательства	21 598	5 164	1 600	25 162

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2023г.

руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%				На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиторская задолженность						1 639 802,72		327 960,54
Материалы		38 722,48		7 744,50				
Нематериальные активы		18 686,84		3 737,37		16 770,20		3 354,04
Основные средства	36 729 711,96	107 931 482,79	7 345 942,39	21 586 296,56	36 433 988,72	124 153 815,54	7 286 797,74	24 830 763,11
Оценочные обязательства и резервы	8 547 075,03		1 709 415,01		8 490 206,43		1 698 041,29	
Убытки прошлых лет					38 466 636,78		7 693 327,36	
Арендные обязательства					4 844 760,00		968 952,00	
Итого	45 276 786,99	107 988 892,11	9 055 357,40	21 597 778,43	88 235 591,93	125 810 388,46	17 647 118,39	25 162 077,69

Продолжение таблицы

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10а	10б	11	11а	11б
Кредиторская задолженность				1 639 802,72	327 960,54	
Материалы				-38 722,48		7 744,50
Нематериальные активы				-1 916,64		383,33
Основные средства	-295 723,24	441 580,60	500 725,25	16 222 332,75	4 836 365,89	1 591 899,34
Оценочные обязательства и резервы	-56 868,60		11 373,72			
Убытки прошлых лет	38 466 636,78	7 693 327,36				
Арендные обязательства	4 844 760,00	968 952,00				
Итого	42 958 804,94	9 103 859,96	512 098,97	17 821 496,35	5 164 326,43	1 600 027,17

7. Запасы

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

Расшифровка наличия и движения запасов:

тыс. руб.

Материалы	На 31.12.2022	Поступление	Выбытие	На 31.12.2023
Сырье и материалы	10 592	54 500	52 550	12 542
Топливо	336	13 471	13 509	298
Запасные части	400	7 020	6 605	815
Прочие материалы		9	9	
Материалы, переданные в на переработку на сторону		1 092	1 092	
Строительные материалы	392	2 661	2 801	252
Инвентарь и хоз. Принадлежности	2 562	1 382	2 087	1 857
Спец. Одежда в эксплуатации	1 391	724	1 338	777
Малоценное оборудование и запасы		296	296	
ИТОГО	15 673	81 155	80 287	16 541

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный

период. На Предприятии на 31.12.2023 год резерв под обесценение запасов не начислялся. Запасы с признаками обесценения отсутствуют.

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

Предприятие не изменяло способы расчета себестоимости запасов

8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе Предприятия по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Расчеты с покупателями и заказчиками отражена сумма дебиторской задолженности за минусом Резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составляет 32 341т.р.

в том числе:	сумма, т.р.
-перечислены авансы в счет будущих выполненных работ, услуг и поставок материалов, оборудования	2 740
-задолженность покупателей и заказчиков	26 206
-расчеты по налогам и сборам	2 165
-прочие дебиторы	1 230

Основная доля дебиторской задолженности в сумме 20 204т.р. (62,5%) – ОАО «ДРСК» за услуги по транспортировке электроэнергии. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам составляет 273т.р.

9. Денежные средства

В целях оперативного проведения расчетов с поставщиками и заказчиками организация имеет рублевой расчетный счет в ОАО Сбербанк России, открыт расчетный счет в ПАО Росбанк.

Наличные расчеты с клиентами за оказанные услуги и выполненные работы осуществляются с применением контрольно-кассовой машины в установленном порядке.

Расчетные счета в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2023 года

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
ПАО СБЕРБАНК	расчетный	40702810270000014381	23.10.2012
ДВ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	расчетный	40702810846504070200	13.12.2017

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.

10. Капитал и резервы

На 31.12.2023г. уставный фонд предприятия составляет 143 494 (сто сорок три тысячи четыреста девяносто четыре) руб.

Показатель	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	изменения
Сумма чистых активов, т.р.	415 400	388 449	-26 951
Уставный капитал, т.р.	143	143	-

- Увеличение чистых активов произошло за счет имущества, полученного в хозяйственное ведение сверх уставного капитала на сумму 7 509т.р.;
- Уменьшение чистых активов на сумму 2 000т.р.- начислено в бюджет по решению балансовой комиссии по итогам работы за 2022г.; убыток текущего года 32 460т.р.

Уставом предприятия предусмотрено формирование резервного фонда в размере 25% от уставного фонда. Резервный фонд создан по результатам деятельности организации за 2011г., отчисления в резервный фонд составили 36т.р.

В 2023г. отчисления в резервный фонд не производились.

Переоценка внеоборотных активов в 2023г. не проводилась.

11. Кредиты и займы

В целях пополнения оборотных средств, в т.ч. на оплату компенсации потерь эл.энергии, предприятием была открыта невозобновляемая кредитная линия в ПАО Сбербанк на сумму 40 000 тыс.руб. сроком на 18 месяцев (с 16.05.23 по 16.11.24гг).

За 2023г использовано 39 000 тыс.руб. лимита.

Сумма процентов и платы за пользование лимитом за 2023г составила 1 266 тыс.руб. Данные расходы включены в состав прочих расходов.

По условиям кредитного договора гашение основного долга и процентов начинается с 16.04.24г.

12. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

На 31.12.2023г. кредиторская задолженность составила 45 606т.р.

в том числе:	сумма, т.р.
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 421
-расчеты с бюджетом	5 475
-расчеты по авансам, полученным	11 781
-расчеты по внебюджетным фондам	3 178
-расчеты по оплате труда	2 776
-расчеты с прочими кредиторами	975

Задолженность перед ОАО «ДЭК» за покупку электроэнергии на компенсацию потерь составляет 20 545т.р. или 45,0%,

В соответствии с рекомендациями Минфина (письмо Минфина РФ от 09.01.2013г. №07-02-18/01) по состоянию на 31.12.2023г. суммы НДС с авансов полученных, уменьшают кредиторскую задолженность в сумме полученной предоплаты, отраженной по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса.

13.Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года Предприятием сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 11 745 тыс. руб.

14.Реализация услуг

В целях налогообложения на предприятии установлен метод определения выручки от реализации услуг – по мере отгрузки товаров, выполненных работ, услуг.

Объем реализованных услуг в разрезе видов услуг за 2023 г. следующий:

	тыс. руб.
-услуги по передаче электроэнергии	362 131
-прочие доходы	13 014
в том числе: Техническое обслуживание и ремонт электрических сетей	646,0
Технологическое присоединение	11 365,0
Обслуживание эл. установок ТП	645,0
Прочие	358,0
Всего	375 145

Выручка от оказания услуг по передаче электроэнергии по сетям предприятия составляет 96,5% от общей суммы реализации.

15.Расшифровка управленческих расходов

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Амортизация	81
амортизация основных средств	106
Арендная плата	289
аудиторские услуги	90
бытовые отходы	231
Взносы в ФСС НС	1
Взносы в ПФР (страх. часть)	5 789
Взносы в ФСС НС	76
вода	7
горячая вода	36
ГСМ	141
доставка груза	2
заработная плата (резерв на отпускные)	3 359
зарплата ИТР	19 119
изготовление печатей, штампов	21
интернет - связь	155
информационная система	121
информационные услуги	325
канцелярские расходы	109
канцелярские товары	14
канцелярские товары	1
командировочные - проживание (не учит. н/о)	1
командировочные - стоимость проезда	15
командировочные - суточные по норме	23
командировочные стоимость проезда	75
командировочные суточные по норме	4
командировочные- стоимость проживания по норме	16
льготный проезд (26)	528
Малоценное оборудование и запасы	443
мед.осмотр	5
междугородние переговоры	37
налог загрязнение окруж.среды	10
налог на имущество	4 824
обучение	134
обучение (охрана труда)	13
оформление документов	4
подписка на газеты и журналы	17
почтово-канцелярские расходы	38
права использования СБИС	2
Премияльная выплата	315
программа для ЭВМ	46
программное обеспечение	128
Прочие расходы	1
регистрация (продление) домена	1
ремонт техники (оборудования)	32
страховые взносы (резерв на отпускные)	44
т/о ККМ	10
т/о телефонов	156

тепло	443
тех. обслуживание ОПС	332
транспортный налог	283
услуги за эл.энергию	207
услуги по изготовлению вывески	7
услуги сотовой связи (учитыв.для целей н/о)	3
установка,настройка IC	40
утилизация отходов	5
экспресс-доставка почты	1
ИТОГО:	38 316

16.Прочие доходы и расходы

№ п/п	Наименование	Доход	Расход
1	Реализация прочего имущества	9	9
2	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 367	
3	Прибыль (убыток) прошлых лет	0	3
4	Услуги банка		119
5	Доходы по активам, переданным в пользование	5 520	
6	Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	1 047	1 355
7	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	39	22
8	Проценты по договору РКО / % кредит	169	1 311
9	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		376
10	Возмещение убытков	647	60
11	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	6 751	
12	Прочие доходы (расходы)	401	5 982
13	Прочее поступление б/у	21	
	Итого	15 971	9 237

Расшифровка прочих расходов

п.12 Прочие расходы:	5 982
Амортизация ОС производственного назначения	98
Благотворительная помощь, финансовая помощь	1 170
Безвозмездная передача (УЖКХ)	56
Выплата при выходе на пенсию	914
Госпошлина	163
ГСМ	17
Культурно-массовые мероприятия	120
Материальная помощь к празднику	1 226
Материальная помощь на погребение	425
Материалы / реклама	144
НДС по списанной Кт задолженности	7
Отчисления ПФ,ФСС,ФМС	489
Отчисления профкому 0,15%	189

Путевки	180
Остаточная стоимость при списании ОС	29
Процентные расходы (аренда земельных участков)	320
Ритуальные услуги	220
Списание материалов	18
Содержание собак	101
Членский взнос	96

За 2023г. предприятием получен убыток по основному виду деятельности 44 220 тыс. руб., при запланированном убытке 5 318 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил 37 487 тыс. руб., при плановой прибыли 557 тыс. руб.

17.Учет расчетов по налогу на прибыль

Корректировки финансовых результатов и налога на прибыль по ПБУ 18/02 за период с 01.01.23 по 31.12.23 тыс. руб.

Затраты	Бухгалтерски й учет	Налоговый учет	Расхождение	Превышение по бух. учету	Превышение по налоговому учету	09 68.4.2	68 - 77	99.2.3 - 68.4.2	09 - 68	09 - 68.4.2	68-99.2.3
							НВР			ВВР	
							ОНО	ПНО		ОНА	ПНА
сч. 20	419 365 186	419 365 186	0								
в том числе:											
спец/одежда	1 338 122	1 299 399		38 723			0			7 745	
отпускные (сч.96)	14 576 290	14 628 156		-51 866			0			-10 373	
СВЗ (сч.96)	4 457 589	4 462 591		-5 002			0			-1 000	
ОС стоимостью до 100т.р.		1 443 247	1 443 247		1 443 247		288 649	0			
ОС до 100т.р.(эл. сч-ки)		7 365 481	7 365 481		7 365 481		1 473 096				
НМА	0	0	0	0	0		0				
амортизация ОС	27 989 831	18 816 428	-9 173 403	9 173 403			773 153			1 061 528	
амортизация НМА	9 207	7 290		1 917			383				
остаточная стоимость при списании ОС					0		0				
суточные, проживание	50 280	48 600		1 680				336			
прибыль прошлых лет			0	0				0			
малоценное оборудование		0	0	0						0	
Итого затрат	467 786 505	467 436 378	-350 127	9 158 855	8 808 728						
								0			
								0			
сч.91.2	9 236 612	3 794 613		5 441 999				1 088 400			
прочие поступления (ФСБУ 6/2020)	6 750 976	0	6 750 976	6 750 976						1 350 195	
НДС по списанной Кг зад-ти	3 372	0	-3 372	3 372						674	
										0	
ИТОГО	477 023 117	471 230 991		5 792 126	5 792 126	0	1 761 746	1 862 272	0	1 057 899	1 350 870
Прибыль ф.2	-37 485 941				x20% =	-7 497 188					
Декларация	-38 448 166				x20%=	-7 689 633					
								-192 444			-1

18.Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. МУ ППЭС не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

19.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).

1. Претензионно-исковая работа дебиторского направления:

1.1. Предъявлено претензий контрагентам - 46, на сумму 5 048 110 руб., из них: 4 938 020 руб. (осн.долг), 110 090 руб. (неустойка), по видам деятельности;

по видам деятельности:

- тех.присоединение - 37, на сумму 2 413 031 руб.(осн.долг), 110 090 руб. (неустойка);

- порыв КЛ – 2, на сумму 43 012 руб.

- прочие услуги - 6, на сумму 2 392 339 руб. (осн.долг);

- закупки – 1, на сумму 89 638,50 руб.

1.2. Предъявлено исковых заявлений в Арбитражный суд Хабаровского края и суды общей юрисдикции - 24, на сумму 3 203 064 руб., из них: 3 122 994 руб. (осн.долг), 840 255 (неустойка), по видам деятельности:

- тех.присоединение – 3, на сумму 482 731 руб. (осн.долг), 263 380 руб. (неустойка);

- порыв КЛ – 3, на сумму 212 470 руб.

- прочие услуги -7, на сумму 1 618 897 руб. (осн.долг), 76 875 руб. (неустойка);

- аренда – 1, на сумму 808 895 руб. (осн.долг), 500 000 руб. (неустойка).

2. Исполнительное производство.

Всего за отчетный период получено 11 исполнительных документов на сумму 1 561 829 руб., в том числе: 624 693 руб. (осн.долг); 892 083 руб. (неустойка), 45 053 руб.(госпошлина).

Взыскано по исполнительным листам, в том числе по ИЛ предыдущего года: 8, на сумму 1 547 328 руб., в том числе: 546 003 руб. (осн.долг); 946 046 (неустойка) руб., 55 278 (госпошлина).

Добровольно погашена задолженность по 12 претензиям на сумму 1 089 754 руб. и

1 исковому заявлению (до вынесения решения судом) на сумму 158 227 руб. (ущерб от порыва КЛ);

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г., решения по которым не вынесены по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности:

1. Претензионно-исковая работа дебиторского направления:

1.1. Предъявлено претензий контрагентам - 2, на сумму 2 230 699,74 руб., из них:

- порыв КЛ – 1, на сумму 84 926,74 руб.

- прочие услуги - 1, на сумму 2 145 773 руб. (осн.долг);

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.

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Предприятие ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, не происходили.

20.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Да
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

21. Оценочные обязательства

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.

В соответствии с действующим законодательством и учетной политикой Общества в составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. предусмотрено создание резервов:

- резервов под обесценение основных средств и капитальных вложений;
- резерв под обесценение финансовых вложений.
- резерв под обесценение запасов.
- резервов по сомнительным долгам.
- резерв на оплату отпускных

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Резервы под обесценение основных средств и капитальных вложений и запасов не создавались в связи отсутствием признаков обесценения.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался в виду отсутствия финансовых вложений в проверяемом периоде.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности сформирован на 31.12.2023г по задолженности с признаками сомнительной в размере 273 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г в составе оценочных обязательств отражены резервы по отпускам сотрудников организации в размере 11 745 тыс. руб.

Оценочные обязательства, связанные с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, принимаемым для расчета отпускных.

Информация о составе и движении оценочных обязательств отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в табл.7.

22. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 4 ПБУ 1 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, связанными сторонами Предприятия являются

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ), ИНН и ОГРН	Характер отношений	Характер проводимых операций
Муниципальное образование г. Комсомольск-на-Амуре в лице администрации города	собственник имущества	принятие управленческих решений
Комитет по управлению имуществом	права собственника имущества	передача имущества в хозяйственное ведение
Максимов Алексей Юрьевич, гражданин РФ, ИНН 270305156059	единоличный исполнительный орган	в рамках трудового договора

Передано предприятию имущество в 2023г.

Наименование объекта	Номер и дата приказа	Сумма, руб.
ВЛИ-0,4кВ-0,4кВ от оп.№1 ф.3 ТП-416	1104 от 27.12.2023	136 024,96
Кабельная линия-0,4кВ	288 от 17.03.2023	4 133 494,84
КЛ-6кВ ТЭЦ-2 ф41 -ЦРП-38 (АПВЗ)	1276 от 28.11.2023	3 238 539,24
ИТОГО:		7 508 059,04

23. Вознаграждение основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ11/2008)

Наименование	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат: Краткосрочные вознаграждения-премиальная выплата по итогам года	315	292
Начисленные на премиальную выплату взносы	96	84

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

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

24. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2023г. сопоставимые показатели Отчета об изменении капитала за 2021 и 2022 годы в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в соответствии с рекомендацией Минфина РФ.

25. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде МУ ППЭС государственную помощь в виде бюджетных средств не получало.

26.Выполнение ремонтной программы

Основной задачей Муниципального унитарного производственного предприятия электрических сетей в период подготовки к зиме 2022-2023 г было не допустить снижения объемов работ по ремонту сетей и оборудования ТП, ЦРП, так как, помимо работ по подготовке к осенне-зимнему периоду, производились работы по замене ветхих кабельных линий, осуществлялись работы по развитию электросетей, в соответствии с планами перспективного развития города и, в обязательном порядке, постоянно выполнялись мероприятия по технологическому присоединению электроустановок физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей к электрическим сетям в соответствии с «Правилами технологического присоединения», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861.

В соответствии с заданием, утвержденным постановлением главы города, наше предприятие выполнило план по капитальному ремонту объектов электросетевого хозяйства в полном объеме.

	Наименование мероприятий	Ед. изм	План	Факт	% выполнения
1	Ремонт кабельных линий 0,4/6/10 кВ	км	1,4	1,43	101,4
2	ВЛ-0,4/6/10 кВ	км	9	10,03	101,2
3	Замена опор	шт	100	100	100
5	Ремонт трансформаторных подстанций	шт	74	74	100
6	Ремонт силовых трансформаторов	шт	63	63	100

Фактические затраты на проведение капитальных ремонтов сетей составили 8 519 тыс. руб.

27.Сведения о забалансовых счетах

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность» числится, списанная в убыток дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов, по которым истек срок исковой давности в размере 3 880т.р.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки в количестве 495 шт. кадастровой стоимостью 64 623т.р.

На забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» числится сооружение - кабельная линия 0,4 кВ ТП-43 балансовой стоимостью 466т.р., переданная Комитетом по управлению имуществом на ответственное хранение до принятия решения о ее дальнейшем использовании.

28.Информация по непрерывности деятельности

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

29. 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.

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

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Хабаровский край, 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 Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

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

В 2023 году отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

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 2023 году Предприятие финансовые вложения не осуществляло

Учет договоров о совместной деятельности

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий существенности выявленной ошибки: ошибка считается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 процентов.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Предприятием рассматривается вопрос о ее существенности.

За отчетный период 2023 года Предприятие корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Директор МУ ППЭС

А.Ю. Максимов

12.03.2024г.

