

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	8 037	276 365	(6 829)	(275 908)	1 665
	5250	за 2022г.	33 637	293 722	(31 120)	(288 202)	8 037
в том числе:							
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3321 в колич 30 узлов	5241	за 2023г.	2	-	-	-	2
	5251	за 2022г.	-	2	-	-	2
Мод.БП-000225_ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Тепломех.об.инв.№00000714 Газ.кот.№ 3 с ГРПШ Прик.№176/1 от11.11.22	5242	за 2023г.	27	9 970	-	(9 997)	-
	5252	за 2022г.	-	27	-	-	27
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр низковольт., инв.№00000664	5243	за 2023г.	33	4 421	-	(4 454)	-
	5253	за 2022г.	-	33	-	-	33
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр высоковольт., инв.№00000663	5244	за 2023г.	13	5 825	-	(5 838)	-
	5254	за 2022г.	-	13	-	-	13
Система дополнительного охранного освещения объекта Приказ №81/2 от 09.08.21	5245	за 2023г.	34	736	-	(770)	-
	5255	за 2022г.	34	-	-	-	34
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Здание, инв.№00000665	5246	за 2023г.	8	800	-	(808)	-
	5256	за 2022г.	-	8	-	-	8
Модерн.(БП-000251) ПР1 МОГаз.Кот.№2Тепло-ое обор.,инв.№00000652Прик.№176/1от11.11.22 №2от17.01.23	5247	за 2023г.	27	7 051	-	(7 078)	-
	5257	за 2022г.	-	27	-	-	27
Система охраны периметра и проникновения Приказ №81/1 от 09.08.2021	5248	за 2023г.	28	1 367	-	(1 395)	-
	5258	за 2022г.	28	-	-	-	28
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3330 в колич 32 узлов	5249	за 2023г.	2	-	-	-	2
	5259	за 2022г.	-	2	-	-	2
150/ТП-2021_дер.Кузн МДЖ№6. КЛ 0,4 кВ отТП №20 до МЖД №6(11.24/09.25)		за 2023г.	58	-	58	-	-
		за 2022г.	58	-	-	-	58
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Электроснабжение и освещение, инв.№00000724 Газовая котельная № 3 с ГРПШ – 1 пуск		за 2023г.	13	-	13	-	-
		за 2022г.	-	13	-	-	13
Модерн.Инв№БП-000307 Наружный газопровод котельн.К.Маркса,60б. Пр48-1 от14.03.22. Замена УзлаУчеГаза		за 2023г.	83	806	-	(889)	-
		за 2022г.	-	83	-	-	83
147/ТП-2021_дер.Кузнечица,ул.Цветочн,МЖД№19. КЛ 0,4 кВ отТП №19 до мнг ж.д.№9 (09.23/07.24)		за 2023г.	73	-	73	-	-
		за 2022г.	73	-	-	-	73
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3366 в колич 25 узлов		за 2023г.	2	-	-	-	2
		за 2022г.	-	2	-	-	2
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3331 в колич 32 узлов		за 2023г.	2	-	-	-	2
		за 2022г.	-	2	-	-	2
Модерн ПожарнСигн КоельнКМ60б Пр.85от31.05.22, Пр.3от15.01.24		за 2023г.	82	-	-	-	82
		за 2022г.	-	82	-	-	82
169/ТП-2022_КЛ 10 кВ ЭлХоз№6КЛ 10кВ от ячеек I СШ и II СШ РУ-10ТП№7 до I СШ и II СШ РУ-10 кВ ТП№8		за 2023г.	458	2 497	-	(2 955)	-
		за 2022г.	-	458	-	-	458
Модерн. Инв№БП-000223 ПожарнСигнализ. Котельн.КМ42А. Модерн.АПСиСОВЭ		за 2023г.	81	-	-	-	81

котельной №4А, монтаж ИСЦУЭ, Пр.84от31.05.22,Пр.4от15.01.24	за 2022г.	-	81	-	-	81
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3392 в колич 28 узлов	за 2023г.	2	-	-	-	2
	за 2022г.	-	2	-	-	2
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3374 в колич 28 узлов	за 2023г.	2	-	-	-	2
	за 2022г.	-	2	-	-	2
АСТУЭ (АССД) - комплекс модемов (коммуникаторов Integrity) Прик №190 от 30.12.21, №193 от 12.12.22	за 2023г.	13	762	-	(774)	-
	за 2022г.	-	13	-	-	13
138/ТП-2020 _КЛ0,4кВ от ТП-4544 (кад.номер 52:18:0070284:724 до ВРУ ДОО №36 ЖК "Новая Кузнечиха"	за 2023г.	249	6 492	-	(6 740)	-
	за 2022г.	249	-	-	-	249
169/ТП-2022 _ТП№ 8 (по генплану)Здание,на Земуч.кад№52:18:0060144:1442	за 2023г.	265	5 797	-	(6 062)	-
	за 2022г.	-	265	-	-	265
191/ТП-2022 _КЛ 0,4кВ от I СШ и II СШ РУ 0,4 кВ ТП-29	за 2023г.	-	143	-	-	143
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мод.БП-000222_ПР4 МО Газ.кот.№ 3 КИПа, инв.№00000715 Газ.кот.№ 3 с ГРПШ,Прик176/1от11.11.22	за 2023г.	13	3 188	-	(3 201)	-
	за 2022г.	-	13	-	-	13
ПР1 МО Газовая Котельная №2 Охранная сигнализация, инв.№БП-00001033	за 2023г.	33	348	-	(381)	-
	за 2022г.	-	33	-	-	33
Шкаф коммутационный ЦМО (ШРН-6.480) настенный 600*480мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DES-1018 MPV2 16*100Mb 2G 16PoE+247W неупра	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания IPPON Smart Power Pro II Euro 1200, 1200BA	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование D-Link (D-Link DGS-1100P-18PV2/A3A)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
VALENA Выключатель двухклавишный в рамку слоновая кость	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Беларусь розетка двойная брызгозащищенная наружная IP44	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Выключатель автоматический однополюсный 6А С ВА47-29	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Усилитель сигнала сотовой связи Locus SOTOBOX	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания IPPON Smart Power Pro II Euro 1600, 1600BA	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование Локально-вычислительной сети для каб.511,512 (ПРИКАЗ № 2/1 от 12.01.23)	за 2023г.	-	122	-	(122)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HPProBook 450G8(32M40EA)Silver15.6 (Гл.бух)	за 2023г.	-	298	149	(149)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.2023 Персональный компьютер Mirainc (R-X6/B550M/16GbDDR4/SSD 512Gb M.2 NVMe/UTP/mATX(ZM-ZM-4	за 2023г.	-	100	-	(100)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
169/ТП-2022 _ТП№ 8 (по генплану)Оборудование, на Земуч.кад№52:18:0060144:1442	за 2023г.	-	9 820	-	(9 820)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дооборуд.Инв№БП-000256 Охранная сигнализация котельн.К.Маркса,60б. Пр118 от25.07.22	за 2023г.	-	275	-	(275)	-
СистОхрВидеонабл	за 2022г.	-	-	-	-	-

01/ПТС-2022_Участок магистр тепл сети (кад№ участка 52:18:0000000:15168)	за 2023г.	-	3 087	-	(3 087)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
02/ПТС-2022_Участок магистр тепл сети (кад№ участка 52:18:0080084:139)	за 2023г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
192/ТП-2022_КЛ 0,4кВ от I СШ и II СШ РУ 0,4 кВ ТП-4925	за 2023г.	-	3 876	-	(3 876)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модерн.Инв№БП-000307 Наружн газопровод котельн.К.Маркса,606. Пр168/1от24.08.23. Замена УзлаУчеГаза	за 2023г.	-	33	-	(33)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
213/ТП-2023_Н.Новгород, Волжская наб КЛ 0,4кВ Пр.№190.2 от 04.10.2023	за 2023г.	-	1 115	-	(1 115)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дооборуд.Инв№БП-000234 Охранная сигнализация котельн.К.Маркса,42а. Пр117 от25.07.22 СистОхрВидеонабл	за 2023г.	-	187	-	(187)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование Локально-вычислительной сети для каб.519,519А (ПРИКАЗ № 46 от 07.04.23)	за 2023г.	-	118	-	(118)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Сист.блок Mirainc в сборе:AMD Ryzen 5 5600G(1x), Microsoft Windows11Profession,Office M&B	за 2023г.	-	79	79	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство легковой автомобиль Lada Granta Cross 219440	за 2023г.	-	982	-	(982)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Монитор 23,8" MSI Pro MP242V черный 1920x1080	за 2023г.	-	10	10	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Источник бесперебойного питания Powercom Raptor RPT-600A EURO 360 Вт	за 2023г.	-	8	8	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Кабель Exegate EX194332RUS	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Клавиатура + мышь A4Tech Fstyler FG1012	за 2023г.	-	2	2	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер (Intel Xeon Gold 6242R, 32x4 ГБ 3200Mhz, SSD 960GB, HDD 4TB, HDD 8TB, Raid)	за 2023г.	-	792	-	(792)	-
	за 2022г.	-	46	-	(46)	-
ПК13.10.23 Сетевой фильтр Buro 600SH-16-3-B 3м (6 розеток) черный	за 2023г.	-	1	1	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_5.КЛ 10 кВ до ТП (№ 27 по генплану) тер.застройки"Север-Запад",инв.№00-000147	за 2023г.	-	330	-	(330)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_936_часть_КЛ 10 кВ от П/С "Афронино"ф.1004,ф.1005 до РП-92 1 и 2 ввод(общая протяж.-8900 м)	за 2023г.	-	1 170	-	(1 170)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_48.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000174	за 2023г.	-	317	-	(317)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_7.ТП №17 - Кабельная линия 10 кВ Н.Новгород,ул. Первоцветная, д. 5А(инв.№000001141)	за 2023г.	-	486	-	(486)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_49.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000173	за 2023г.	-	731	-	(731)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_46.Сеть бытовой канализации. Кад.номер 52:18:0070357:73, (инв.№ 00-000183)	за 2023г.	-	214	-	(214)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_38.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2484, протяженность 211 м инв.№ 00-000170	за 2023г.	-	5 063	-	(5 063)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_4.ТП (№ 27 по генплану)	за 2023г.	-	2 291	-	(2 291)	-

тер.застройки"Север-запад", инв.№00-000146		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_4.ТП №16 - Кабельная линия 10 кВ Н.Новгород, ул.Ак.Сахарова, д.99А (инв.№000001123)		за 2023г.	-	1 005	-	(1 005)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_50.Многokвартирный дом, Сеть электроcнабжения инв.№00-000175		за 2023г.	-	883	-	(883)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_40.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:28186, (инв.№ 00-000159)		за 2023г.	-	27 455	-	(27 455)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_2.ТП №17 - Здание (52:18:0070276:320) Н.Новгород, ул. Первоцветная, д. 5А (инв.№000001136)		за 2023г.	-	1 723	-	(1 723)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_52.Многokвартирный дом, Сеть электроcнабжения инв.№00-000177		за 2023г.	-	756	-	(756)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_7.Сеть электроcнабжения 0,4 Кв тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000182		за 2023г.	-	350	-	(350)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_1.ТП №16 - Здание (опер. наим.: ТП-4931), Н.Новгород, ул.Ак.Сахарова, д.99А (инв.№000001118)		за 2023г.	-	1 599	-	(1 599)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_935_1.Котельная (здание, оборудование) Н.Новгород, Родионова ул., д. 187А		за 2023г.	-	67 525	-	(67 525)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_43.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:29052, протяж. 171 м, (инв.№ 00-000184)		за 2023г.	-	2 234	-	(2 234)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_6.ТП №16 - Сети электроcнабжения 0,4 кВ Н.Новгород, ул.Ак.Сахарова, д.99А (инв.№000001151)		за 2023г.	-	476	-	(476)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_9.Сеть электроcнабжения - КЛ 0,4 кВ - Н.Новгород, дер.Кузнечиха (инв.№000001156)		за 2023г.	-	416	-	(416)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_11.Сеть электроcнабжения - КЛ 0,4 кВ - Н.Новгород, дер.Кузнечиха (инв.№000001160)		за 2023г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_1034_1.Котельная (здание, оборудование) Н.Новгород, Родионова ул., д. 187А		за 2023г.	-	65 053	-	(65 053)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_3.ТП №18 - Здание (52:18:0070276:319) Н.Новгород, ул.Ак.Сахарова, д. 97А (инв.№000001130)		за 2023г.	-	1 730	-	(1 730)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_18-5432_Зем.участок г.Н.Новгород, ул.Ореховская, кад.№52:18:0040325:30		за 2023г.	-	121	-	(121)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_53.Многokвартирный дом, Сеть электроcнабжения инв.№00-000178		за 2023г.	-	541	-	(541)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_45.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0000000:29047 (инв.№ 00-000180)		за 2023г.	-	2 064	-	(2 064)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_8.Сеть электроcнабжения 0,4 Кв тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000183		за 2023г.	-	678	-	(678)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_6.Сеть электроcнабжения 0,4 Кв тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000181		за 2023г.	-	792	-	(792)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_9. Наружные сети электроcнаб. 0,4кВ, инв №00-000186		за 2023г.	-	722	-	(722)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_44.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:29048, протяж. 102 м, (инв.№ 00-000185)		за 2023г.	-	2 105	-	(2 105)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_231_51.Многokвартирный дом, Сеть электроcнабжения инв.№00-000176		за 2023г.	-	310	-	(310)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_42.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0070276:315, (инв.№ 00-000182)		за 2023г.	-	510	-	(510)	-

52:18:00/0356:165, протяж.25 м, (инв.№ 00-000169)	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_39.Тепловая сеть, факт.протяженность от ТК 28 до ЖД 22 составляет 175 инв.№ 00-000171	за 2023г.	-	5 469	-	(5 469)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_10.Сеть электроснабжения - КЛ 0,4 кВ - Н.Новгород, дер.Кузнечиха (инв.№000001157)	за 2023г.	-	851	-	(851)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_3.ТП (№ 26 по генплану) тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000145	за 2023г.	-	2 429	-	(2 429)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_41.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0070356:164, протяж.185 м, (инв.№ 00-000168)	за 2023г.	-	2 569	-	(2 569)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_836_10. Наружные сети электроснаб.0,4кВ, инв №00-000189	за 2023г.	-	368	-	(368)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_370_47.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070356:1364 (инв.№ 00-000192)	за 2023г.	-	702	-	(702)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_8.ТП №18 - Кабельная линия 10 кВ - Новгород,ул.Ак.Сахарова, д. 97А (инв.№000001135)	за 2023г.	-	179	-	(179)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АР_850_5.ТП №16 - Сети электроснабжения 0,4 кВ Н.Новгород,ул.Ак.Сахарова,д.99А (инв.№000001150)	за 2023г.	-	197	-	(197)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
135/ТП-2020_КЛ10кВ от РП№2 10кВ кад.кв№52:18:0060295 до РП№31(по генплану)Северо-Запад,д.Новопокровс	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	417	9 988	-	(10 404)	-
135/ТП-2020_КЛ10кВ от точки коорд ху:5975,9;-2753,3(КЛ от ПСАфонинская) до РП№2 кад.кв№52:18:0060295	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	250	17 563	-	(17 813)	-
150/ТП-2021_дер.Кузн МДЖ№6. ТП №20 Здание на Земуч.кад.№ 52:18:0070276:103(11.24/09.25)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	180	2 668	-	(2 848)	-
147/ТП-2021_дер.Кузн,ул.Цветочн,МЖД№19. ТП №19 Здание на Земуч.кад№52:18:0070276:102(09.23/07.24)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	184	3 025	-	(3 209)	-
147/ТП-2021_дер.Кузн,ул.Цветочн,МЖД№19. КЛ 10 кВ от РП-216 до ТП №19(09.23/07.24)9	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	581	6 663	-	(7 244)	-
135/ТП-2020_РП№2 10кВ-здание кад.кв№52:18:0060295 Н.Новгород, Советский р-н, около д.Новопокровское	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	406	3 423	-	(3 829)	-
150/ТП-2021_дер.Кузн МДЖ№6. КЛ 10 кВ отТП №19 до ТП№20(11.24/09.25)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	58	705	-	(763)	-
Источник бесперебойного питания IPPON Back Office 1000, 1000ВА	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель сетевой UTP, cat.5E 100 м,	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
SSD накопитель Intel D3-S4620 SSDSC2KG960GZ01 960ГБ, 2.5 SATA III	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование Локально-вычислительной сети для ПЭО каб.513	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	48	-	(48)	-
Здание инв.№0001 (оперативный номер ТП-956)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 969	-	(1 969)	-
РУ-10 кВ, инв.№0003(оперативный номер ТП-956)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	548	-	(548)	-
РУ-0,4 кВ, инв.№0004(оперативный номер ТП-956)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 031	-	(2 031)	-
Силовые трансформаторы,	за 2023г.	-	-	-	-	-

инв.№00005(оперативный номер 111-956)		за 2022г.	-	1 645	-	(1 645)	-
КЛ 10 кВ, инв.№0002(оперативный номер ТП-956)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 348	-	(1 348)	-
ТП сеть электроснабжения (КЛ 0,4 кВ) инв.№0006(оперативный номер ТП-956)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 506	-	(1 506)	-
Земельный участок кад №52:18:0060140:358 (ТП-956)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	272	-	(272)	-
Сооружение - Теплотрасса к стоянке, назначение: нежилое, протяженность 141 м, адрес: Нижегородская		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	171	-	(171)	-
Дооборудование доп.камерами ТП-957 (операт №7)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	421	-	(421)	-
Реконстр.Инв№БП-000486 КЛ10кВ Кад.№52:18:0000000:12284 Щелковский хутор, ВыносКЛ, Пр№167 от 10.11.22		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 113	-	(5 113)	-
147/ТП-2021_дер.Кузн.ул.Цветочн,МЖД№19.ТП №19 Оборудов на Земуч.кад№ 52:18:0070276:102(09.23/07.24)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 987	-	(3 987)	-
150/ТП-2021_дер.Кузн МДЖ№6. ТП №20Оборуд на Земуч.кад.№ 52:18:0070276:103(11.24/09.25)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 646	-	(3 646)	-
ЭлХоз№4ОрехТрансформаторная подстанция Здание г.Н.Н, ул.Ореховская, д.15А		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 211	-	(1 211)	-
ЭлХоз№4ОрехТрансформаторная подстанция Оборудование г.Н.Н, ул.Ореховская, д.15А		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 670	-	(6 670)	-
ЭлХоз№4ОрехКЛ 6 кВ от 1 и 2 СШ-6 кВ РП 100 до 1 и 2 СШ-6кВ ТП 3207, г.Н.Н, ул.Ореховская		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 981	-	(9 981)	-
730/У-2021_ КЛ6кВ от яч.№3 I СШ и яч.№6 II СШ ТП №10 ул.Геройская,1А до ТП №11 ул.Глеба Успенского		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	875	-	(875)	-
ПР5 ЦВЭлектрорабель 10 кВ (до ТП №37)-7ПК, инв.№00000762		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 247	-	(1 247)	-
ПР5 ЦВЭлектрорабель 10 кВ (до ТП №39)-20ПК, инв.№00000822		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 623	-	(1 623)	-
ПР5 ЦВЭлектрорабель 10 кВ (до ТП №40)-22ПК, инв.№00000821		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 933	-	(2 933)	-
ПР5 ЦВЭлектрорабель 10 кВ (до ТП №41)-41ПК, инв.№00000789		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 978	-	(2 978)	-
ПР5 ЦВЭлектрорабель 10кВ-14ПК (до ТП№38), инв.№00000781		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	905	-	(905)	-
ПР5 ЖД 16 КЛ 0,4 кВ инв.№00000946		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 358	-	(1 358)	-
ПР5 ЖД14 КЛ 0,4 кВ инв.№ 00000945		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	904	-	(904)	-
ПР5 ЖД19 КЛ 0,4 кВ инв.№00000947		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 752	-	(1 752)	-
ПР5 ЖД24 КЛ 0,4 кВ инв.№00000948		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 734	-	(1 734)	-
ПР5 ЖД26 КЛ 0,4 кВ инв.№00000949		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 319	-	(1 319)	-
ПР5 ЖД27 КЛ 0,4 кВ инв.№00000950		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	1 918	-	(1 918)	-
ПР5 Здание№22 КЛ 0,4 кВ инв.№00000951	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	920	-	(920)	-
ПР9 УЧЗ Цветы д.Дубенки ЖД20 сеть электроснабжения КЛ 0,4 кВ инв №00001099	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	391	-	(391)	-
ПР9 УЧЗ Цветы д.Дубенки ЖД21 сеть электроснабжения КЛ 0,4 кВ инв №00001100	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 044	-	(1 044)	-
ПР9УЧЗ Цветы д.Дубенки ЖД22 сеть электроснабжения (КЛ 0,4 кВ) инв.№00001103	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 890	-	(1 890)	-
ПР5ЦВ Э/хоз.РПсТП№33 Аппаратура электр низковольт, инв.№00000701	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
ПР5ЦВ Э/хоз.РПсТП№33 Комплектная трансформ.подстан, инв.№00000704	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 278	-	(5 278)	-
ПР5ЦВ Э/хоз.РПсТП№33ТрансфТМГ1000/10/0.4Д/Ун-11(1), инв.№00000700	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	164	-	(164)	-
ПР5ЦВ Э/хозРПсТП№33Трансф.ТМГ1000/10/0.4Д/Ун-11(2), инв.№00000703	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	164	-	(164)	-
ПР5 ЦВ внеплощадочные сети Электрокабель 10 кВ, инв.№00000791	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	19 087	-	(19 087)	-
ПР5ЦВ ТП№37-7ПК Комплектная трансформ.подстанция, инв.№00000754	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	697	-	(697)	-
ПР5ЦВ ТП№37-7ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 Д/У(1), инв.№00000755	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	85	-	(85)	-
ПР5ЦВ ТП№37-7ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 Д/У(2), инв.№00000756	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	85	-	(85)	-
ПР5ЦВ ТП№37-7ПК Здание, инв.№00000753	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	827	-	(827)	-
ПР5ЦВ ТП№38-14ПК Комплектная трансформ.подст., инв.№00000777	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	853	-	(853)	-
ПР5ЦВ ТП№38-14ПК Трансф.ТМГ-1000/10/0,4 Д/Ун-11(1), инв.№00000778	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
ПР5ЦВ ТП№38-14ПК Трансф.ТМГ-1000/10/0,4 Д/Ун-11(2), инв.№00000779	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
ПР5ЦВ ТП№38-14ПК Здание, инв.№00000776	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	491	-	(491)	-
ПР5ЦВ ТП№38-14ПК Кабельная трасса 10кВ, инв.№00000780	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	520	-	(520)	-
ПР5 ЦВ ТП№39-20ПК Комплектная трансформ.подстанция, инв.№00000825	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 395	-	(1 395)	-
ПР5ЦВ ТП№39-20ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 Д/У(1), инв.№00000826	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	164	-	(164)	-
ПР5ЦВ ТП№39-20ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 Д/У(2), инв.№00000827	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	164	-	(164)	-
ПР5ЦВ Э/хоз.РПсТП №33 Здание, инв.№00000702	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	526	-	(526)	-
ПР5 ЦВ ТП№39-20ПК здание, инв.№00000824	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	483	-	(483)	-

ПР5ЦВ ТП№40-22ПК Комплектная трансформ.подстанция, инв.№00000815	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 192	-	(1 192)	-
ПР5ЦВ ТП№40-22ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 D/Y(1), инв.№00000816	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
ПР5ЦВ ТП№40-22ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 D/Y(1), инв.№00000817	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
ПР5ЦВ ТП№40-22ПК Здание, инв.№00000814	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	541	-	(541)	-
ПР5ЦВ ТП№41-41ПК Комплектная трансформ.подстанция, инв.№00000786	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 029	-	(1 029)	-
ПР5ЦВ ТП№41-41ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 D/Y(1), инв.№00000787	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
ПР5ЦВ ТП№41-41ПК Трансф.ТМГ(2)-1000/10 D/Y(2), инв.№00000788	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
ПР5ЦВ ТП№41-41ПК Здание, инв.№00000785	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	401	-	(401)	-
АСТУЭ (АССД) - комплекс модемов (коммуникаторов Integrity) Прик №79 от 23.05.22	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	20	-	(20)	-
135/ТП-2020_РП№2 10кВ-оборудование кад.кв№52:18:0060295 Н.Новгород,Советский р,около дНовопокровское	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 165	-	(5 165)	-
ПР1 МОГазовая Котельная№2 Здание с дымовой трубой (52:18:0030416:2454), инв.№00000646 Нежилое здание	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	83	-	(83)	-
ПР 1 МО Ограждение Fensys, инв. № 00000848 Нежилое здание – газовая котельная № 2 ГРПБ-1 пусковой ко	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	215	-	(215)	-
АР_17556_Зем.участок г. Н.Новгород,Приокский р-он,ул.Первоцветная, 4А кад № 52:18:0080085:769	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6	-	(6)	-
АР_370_27.Многokвартирный дом(№27генпл). Тепловая сеть 44м, кад№52:18:0070357:687 Н.Новгород	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	861	-	(861)	-
АР_17165_Зем.участок г.Н.Новгород,Приокский р-н,Цветочная,3А.№ 52:18:0080085:781	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	11	-	(11)	-
АР_231_42.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000148	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	389	-	(389)	-
АР_231_41.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000140	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	529	-	(529)	-
АР_370_36.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2224, протяженность 34 м инв.№ 00-000160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6 905	-	(6 905)	-
АР_370_31.Участок магистральной теплов.сети от ТК15 до ТК16.Кад.ном.52:18:0070284:5054 инв№00-000141	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 968	-	(2 968)	-
АР_231_46.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000165	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	303	-	(303)	-
АР_370_35.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2225, протяженность 197 м. инв.№ 00-000164	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 117	-	(2 117)	-
АР_370_37.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2483, протяженность 39 м инв.№ 00-000172	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	623	-	(623)	-

АР_531_часть_КЛ 10 кВ от П/С "Афронино"ф.1004,ф.1005 до РП-92 1 и 2 ввод(общая протяж.-8900 м)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 374	-	(1 374)	-
АР_627_1. ЧастиНежилПомещ.Офис Н.Новгород,М.Горького,117	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	28 779	-	(28 779)	-
АР_231_38. Наземная автостоянка (№40 генпл), Н.Новгород, Сеть электроснабжения инв.№00-000131	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	798	-	(798)	-
АР_17555_Зем.участок г. Н.Новгород,Приокский р-он,ул.Первоцветная, 8А кад № 52:18:0080085:786	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8	-	(8)	-
АР_370_29.Многokвартирный дом(№31генпл). Тепловая сеть 31 м, кад№52:18:0070357:563 Н.Новгород	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	929	-	(929)	-
АР_75_С_1.Котельная (здание, оборудование) Н.Новгород, Богородского ул., д.6В	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	55 886	-	(55 886)	-
АР_370_30.Многokвартирный дом(№32генпл). Тепловая сеть 126 м, кад№52:18:0070357:686 Н.Новгород	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 923	-	(2 923)	-
АР_231_40.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000136	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	191	-	(191)	-
АР_370_32.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:967, (инв.№ 00-000142)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 686	-	(5 686)	-
АР_370_26.Наземная автостоянка(№40генпл). Тепловая сеть 195м, кад№52:18:0000000:27136 Н.Новгород	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 548	-	(2 548)	-
АР_370_28.Многokвартирный дом(№30генпл). Тепловая сеть 103 м, кад№52:18:0070357:685 Н.Новгород	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 841	-	(1 841)	-
АР_836_1.РП (№ 31 по генплану) тер.застройки"Север-Запад",инв.№00-000157	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	14 911	-	(14 911)	-
АР_231_47.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	494	-	(494)	-
АР_231_39.Многokвартирный дом со встроенными, Сеть электроснабжения инв.№00-000138	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	465	-	(465)	-
АР_231_44.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000144	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	677	-	(677)	-
АР_836_2.КЛ 10кВ от РП (№ 31 по генплану) тер.застройки"Север-Запад",инв.№00-000158	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	782	-	(782)	-
АР_370_34.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2218, протяженность 117 м,инв.№ 00-000162	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	695	-	(695)	-
АР_370_33.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:966, протяженность 101 м.(инв.№ 00-000143)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 667	-	(1 667)	-
АР_17470_Зем.участок г.Н.Новгород,Приокский р-н,ул.Ак.Сахарова,д.109 корп.Б.кад№ 52:18:0080085:772	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4	-	(4)	-
АР_231_45.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000163	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	326	-	(326)	-
АР_17415_Зем.участок г.Н.Новгород,Приокский р-н,ул.Ак.Сахарова,д.105А.№ 52:18:0080085:778	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6	-	(6)	-
АР_231_43.Многokвартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000149	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	535	-	(535)	-

Авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, улучшением) основных средств	за 2023г.	6 435	1 348	(6 435)	-	1 348
	за 2022г.	31 120	6 435	(31 120)	-	6 435

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36 322	6 772
в том числе:			
Наружный газопровод высокого и среднего давления с ГРПБ инв ном 000001125	5261	922	-
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 КИПа, инв.№00000715	5262	3 201	-
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Тепломеханическое оборудование, инв.№00000714	5263	9 997	-
ПР4 МО Охранная сигнализация Газовая Котельная № 3 с ГРПШ-1, 00001034	5264	187	-
ПР1 МОГазовая Котельная № 2 Тепломеханич-ое оборуд, инв.№00000652	5265	7 078	-
ПР1 МО Газовая Котельная №2 Охранная сигнализация, инв.№БП-00001033	5266	2 820	-
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Здание (инв №00000665);	5267	808	-
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр высоковольт (инв №00000663);	5268	5 838	-
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр низковольт (инв №00000664)	5269	4 454	-
АССД - комплекс модемов (коммуникаторов Integrity)		774	20
Локальная вычислительная сеть		241	-
ПР1 МОГазовая Котельная№2 Здание с дымовой трубой (52:18:0030416:2454), инв.№00000646		-	83
ПР 1 МО Ограждение Fensys, инв. № 00000848		-	215
Сервер INTEL *** CTH 2*Xeon/16Gb/ 8*HS-SATA/ 2*1Tb/2*4Tb/Rack2U+Rail/ Windows 7 PRO 64bit		-	46
ЭлХозГУ Кабельная линия электропередачи 6кВ от ТП№10 до ТП№11		-	875
ПР5 ЦВ внеплощадочные сети Электрокабель 10 кВ, инв.№00000791		-	5 113
ЭлХозБрм Трансф.подстанция№7(по генплану) в границ улКрасносельск,Барминск,М.ГорькМ.Ямская Н.Н		-	421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	696 802	816 450	796 071
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	612	13	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	54 011	40 885	49 920
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	864	864	1 185
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 222	-	3 222	576 010	(572 316)	-	-	X		6 916	-	6 916
	5420	за 2022г.	2 565	-	2 565	505 426	(504 770)	-	-	X		3 222	-	3 222
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 222	-	3 222	15 678	(11 984)	-	-	3 611		6 916	-	6 916
	5421	за 2022г.	2 565	-	2 565	7 611	(6 954)	-	-	6 320		3 222	-	3 222
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	131	(131)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	560 201	(560 201)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	497 815	(497 815)	-	-	-		-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	897	-	7	-	(897)	-	-	-	-	-	7	-
	5521	за 2022г.	2 147	-	897	-	-	-	-	(2 147)	-	-	897	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5505	за 2023г.	897	-	7	-	(897)	-	-	-	X	X	7	-
	5525	за 2022г.	2 147	-	897	-	-	-	-	(2 147)	X	X	897	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	111 350	(6 614)	39 002	446	(37 506)	(2)	-	-	-	-	113 290	(5 514)
	5530	за 2022г.	123 843	(3 756)	59 997	545	(75 209)	-	-	2 147	27	-	111 350	(6 614)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	81 254	(6 614)	28 120	-	(8 084)	-	-	-	-	-	101 290	(5 514)
	5531	за 2022г.	104 199	(3 756)	35 997	-	(58 942)	-	-	-	-	-	81 254	(6 614)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	835	-	-	-	(529)	-	-	-	-	-	306	-
	5532	за 2022г.	982	-	(108)	-	(39)	-	-	-	-	-	835	-
Прочая	5513	за 2023г.	960	-	(193)	446	(595)	(2)	-	-	-	-	616	-
	5533	за 2022г.	16 763	-	(147)	545	(16 229)	-	-	-	27	-	960	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	28 301	-	11 075	-	(28 298)	-	-	-	X	X	11 078	-
	5534	за 2022г.	1 899	-	25 813	-	(1 558)	-	-	2 147	X	X	28 301	-
Итого	5500	за 2023г.	112 247	(6 614)	39 009	446	(38 403)	(2)	-	X	-	-	113 297	(5 514)
	5520	за 2022г.	125 990	(3 756)	60 894	545	(75 209)	-	-	X	27	-	112 247	(6 614)

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	11 361	5 847	11 924	5 310	9 668	5 912
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 121	5 610	11 148	4 534	9 516	5 760
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	240	237	777	777	459	459
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	721 491	364 713	-	(363 191)	-	(136 837)	-	-	586 176
	5571	за 2022г.	718 243	233 650	-	(86 257)	-	(144 145)	-	-	721 491
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	712 525	364 682	-	(354 225)	-	(136 837)	X	X	586 145
	5575	за 2022г.	693 449	224 684	-	(86 257)	-	(119 351)	X	X	712 525
Авансы, полученные по договорам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев	5556	за 2023г.	8 966	31	-	(8 966)	-	-	X	X	31
	5576	за 2022г.	24 794	8 966	-	-	-	(24 794)	X	X	8 966
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	252 120	43 790	-	(172 041)	-	136 837	-	-	260 706
	5580	за 2022г.	219 223	54 860	-	(166 135)	-	144 145	27	-	252 120
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	60 157	7 607	-	(10 948)	-	-	-	-	56 816
	5581	за 2022г.	51 337	15 548	-	(6 728)	-	-	-	-	60 157
авансы полученные	5562	за 2023г.	35 603	18 470	-	(35 423)	-	-	-	-	18 650
	5582	за 2022г.	62 396	5 198	-	(56 785)	-	24 794	-	-	35 603
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 549	11 583	-	-	-	-	-	-	19 132
	5583	за 2022г.	2 854	4 668	-	-	-	-	27	-	7 549
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	29 460	6 130	-	(6 319)	-	-	-	-	29 271
	5586	за 2022г.	14	29 446	-	-	-	-	-	-	29 460
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	119 351	-	-	(119 351)	-	136 837	X	X	136 837
	5587	за 2022г.	102 622	-	-	(102 622)	-	119 351	X	X	119 351
Итого	5550	за 2023г.	973 611	408 503	-	(535 232)	-	X	-	-	846 882
	5570	за 2022г.	937 466	288 510	-	(252 392)	-	X	27	-	973 611



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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	319 667	280 437
Расходы на оплату труда	5620	47 046	37 454
Отчисления на социальные нужды	5630	8 533	6 743
Амортизация	5640	187 667	173 682
Прочие затраты	5650	28 419	26 225
Итого по элементам	5660	591 332	524 541
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	591 332	524 541

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

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 518	4 198	(3 741)	(147)	1 828
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	1 474	4 154	(3 653)	(147)	1 828
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	5702	44	44	(88)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	32 170	32 170	32 170
в том числе:				
залоговая стоимость ОС	5811	32 169	32 169	32 169
залоговый платеж	5812	1	1	-

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Будников Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «СТН-Энергосети»

Нижний Новгород, 2024 г.

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Наименование и адрес	4
1.2. Сведения об уставном капитале	4
1.3. Сведения об изменениях к Уставу	4
1.4. Филиалы и представительства.....	5
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности	5
1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.	6
1.7. Численность работающих	6
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.....	6
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.	6
2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.....	6
2.3. Операции со связанными сторонами	9
2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода ...	9
2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами.....	10
2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	10
2.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами.....	10
3. Учетная политика	11
3.1. Основа составления	11
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	12
3.3. Оценка справедливой стоимости	12
3.4. Капитальные вложения	12
3.5. Основные средства.	14
3.6. Инвестиционная недвижимость	17
3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.	17
3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.....	18
3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018.....	19
3.10. Нематериальные активы	20
3.11. Учет запасов	20
3.12. Учет готовой продукции	21
3.13. Учет спецоснастки и спецодежды.....	21
3.14. Учет финансовых вложений	22
3.15. Учет кредитов и займов	22
3.16. Резервы.....	23
3.17. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:.....	24
3.19. Учет доходов	24
3.20. Учет расходов.....	25
3.21. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	25
3.22. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.23. Инвентаризация активов и обязательств	26
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности	26
5. Курсы валют на отчетную дату	26
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.	27
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.	27
6.2. Информация о прочих доходах	27

6.3 Информация о прочих расходах.....	27
6.4 Договоры аренды , по которым Организация выступает в качестве арендатора.....	28
6.5. Налог на прибыль	29
7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.	30
7.1. Капитальные вложения	30
7.2. Основные средства	30
7.3. Инвестиционная недвижимость	31
7.4. Долгосрочные активы к продаже	31
7.5. Прочие внеоборотные активы	31
7.6. Запасы.	31
7.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.....	31
7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.	32
7.9. Прочие оборотные активы	32
7.10. Кредиторская задолженность.	32
7.11. Задолженность по кредитам и займам.....	32
7.12. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.....	32
7.13. Уставный, добавочный и резервный капитал	34
Уставный капитал оплачен полностью.	34
7.14 Распределение прибыли между участниками	34
Тысяч рублей.....	34
7.15 Обеспечения обязательств и платежей выданные.....	34
7.16. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	34
7.17. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.....	34
8. События после отчетной даты.....	35
9.Урегулирование судебных разбирательств	35
10. Изменения в условных обязательствах и условных активах.....	37
11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов.....	37
12. Информация по оценочным значениям.....	37
13. Информация по прекращаемой деятельности	37
14. Государственная помощь	37

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТН-Энергосети», сокращенное наименование ООО «СТН-Энергосети» (далее-Организация).

Место нахождения: 603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Максима Горького ул, д. № 117, оф. 508

Дата регистрации: 11.08.2010

Государственный регистрационный номер: 1105260010085

Основной вид деятельности: 35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Директор: Будников Виктор Владимирович

Совет директоров: не формируется согласно Уставу.

Ревизионная комиссия: образование ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С Бухгалтерия.

1.2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала составляет 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей).

Состав участников (юридические лица 100%):

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДТОРГ» (ИНН 5260281480) - 100%.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства отсутствуют.

Зарегистрированы обособленные подразделения:

- 1) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603116, Нижний Новгород, Московское ш, 52 - уведомление ИФНС по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 1058116 от 14.10.2010г. ИФНС Присвоен КПП 525745001
- 2) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603159, Нижний Новгород, Карла Маркса ул, 60Б - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397778 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045001
- 3) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603159, Нижний Новгород, Карла Маркса ул, 42А - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397779 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045002
- 4) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603144, Нижний Новгород, Цветочная (Приокский) ул, 3В - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397780 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045003
- 5) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603126, Нижний Новгород, Родионова ул, 187А - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397781 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045004
- 6) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603069, Нижний Новгород, Ореховская ул, 15,1 - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397783 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045006
- 7) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603136, Нижний Новгород г, Новопокровское д, Вечерняя ул. 71 - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 484583092 от 27.11.2018г. ИФНС Присвоен КПП 526045007

Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603122, Нижний Новгород, Богородского ул, 6В (КПП 526045005) закрыто, снято с учета (Уведомление о снятии с учета ИФНС по Нижегородскому р-ну г. Нижнего Новгорода, №717666761 от 10.11.2023).

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «СТН-Энергосети» является - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).

В отчетном году осуществлялись виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД

- 35.30.14);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12);
- обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);
- предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению (ОКВЭД 74.90.6), иная деятельность, отвечающая целям Организации и не противоречащая законодательству.

1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.

ООО «СТН-Энергосети» имеет лицензии:

Лицензия № ВХ-40-008234 от 18.08.2015 г (Переоформлена 19.06.2019) - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Организация не осуществляет виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2023г: 46 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2022г: 41 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2023г.): 53 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2022г.): 45 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основными бенефициарными владельцами Организации являлись:

Рощин Дмитрий Александрович - доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» – 50 %;

Лысухин Юрий Владимирович - доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» - 50%.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основными бенефициарными владельцами Организации являлись:

Рощин Дмитрий Александрович - доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» – 50 %;

Лысухин Юрий Владимирович - доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» - 50%.

2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.

По состоянию на 31.12.2023

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1	Будников Виктор Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Организации	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию

2	ООО «ТРЭЙДТОРГ»	Юридическое лицо является единственным участником Организации	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
3	Роцин Дмитрий Александрович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
4	Лысухин Юрий Владимирович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
5	ООО «УК ПАЛИТРА»	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
6	ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
7	ООО "ИДК"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
8	ООО "ГЛОБАЛ ЭСТЕЙТ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
9	ООО "ИНЕТИК-НН"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
10	ООО "СТОЛИЦА НИЖНИЙ РИЭЛТИ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
11	ООО УК "ПОБЕРЕЖЬЕ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
12	ПАРТНЕРСТВО "МОРЕ-СОЛНЦЕ"	Компании под общим контролем (Руководитель Лысухин Ю.В.)	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.

По состоянию на 31.12.2022

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1	Будников Виктор Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Организации	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
2	ООО «ТРЕЙДТОРГ»	Юридическое лицо является единственным участником Организации	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
3	Рощин Дмитрий Александрович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
4	Лысухин Юрий Владимирович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
5	ООО «УК ПАЛИТРА»	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
6	ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
7	ООО "ИДК"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
8	ООО "ГЛОБАЛ ЭСТЕЙТ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
9	ООО "ИНЕТИК-НН"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.

10	ООО "СТОЛИЦА НИЖНИЙ РИЭЛТИ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
11	ООО УК "ЭМЕРАЛЬД АРЕНА"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
12	ПАРТНЕРСТВО "МОРЕ-СОЛНЦЕ"	Компании под общим контролем (Руководитель Лысухин Ю.В.)	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	-	-	-	861	861
Итого по разделу II				861	861
ПАССИВ					
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	7500	-	-	-	7500
Итого по разделу V				0	0

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	-	-	-	148	148
Итого по разделу II	-	-	-	148	148

ПАССИВ					
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	10 300	-	-	34	10 334
Итого по разделу V	10 300			34	10 334

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2023г. (2022г). Форма расчетов со связанными сторонами в отчетном и сравнительном периоде - безналичная.

Задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам в отчетном и сравнительном периоде не списывалась.

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

(за отчетный год 2023)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка	-	-	-	65 362	65 362
Управленческие расходы	-	-	11 813	-	11 813

(за сравнительный период прошлого года 2022)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка	-	-	-	56 601	56 601
Управленческие расходы	-	-	10 491	-	10 491

2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу Организация относит: директора, главного инженера, главного бухгалтера, руководителя финансовой службы, начальника юридического отдела, начальника ОПКОТиЭ.

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование	2023	2022
1	Краткосрочные вознаграждения	10 115	8 997
2	Страховые взносы	1 698	1 494
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
5	Выходные пособия	-	-
6	Итого	11 813	10 491

2.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами

(за отчетный год 2023)

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении	Наименование связанной стороны
---	---	--------------------------------

	денежных средств по операциям со связанными сторонами	
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	64 733	ООО «УК ПАЛИТРА»
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работникам»	11 813	Ключевой управленческий персонал
Денежные потоки от финансовых операций, стр. 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	14 328	ООО «ТРЭЙДТОРГ»

(за сравнительный период прошлого года 2022)

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	61 811	ООО «УК ПАЛИТРА»
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работникам»	10 491	Ключевой управленческий персонал
Денежные потоки от финансовых операций, стр. 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	1 472	ООО «ТРЭЙДТОРГ»

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТН-Энергосети» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2023 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы. Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствуют.

3.3. Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

3.4. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание); при этом затраты на восстановление объекта основных средств признаются капитальными вложениями в случае, если стоимость планового ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, проводимого с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, существенна, то есть составляет более 0,5% от первоначальной

стоимости основных средств Организации на начало отчетного года (дебетовое сальдо счета 01 на начало отчетного года); незначительные по величине затраты на плановые ремонты, технический осмотр и обслуживание ОС с частотой более 12 месяцев, признаются расходами периода, в котором они понесены, не признаются капитальными вложениями и самостоятельными инвентарными объектами ОС (п.10 ФСБУ 6/2020, 7.4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"). Затраты на текущие ремонты, на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, в капитальные вложения не включаются и признаются расходами периода, в котором понесены (пп. б), в) п.16 ФСБУ 26/2020). Затраты на текущие ремонты, внеплановые ремонты, а также незначительные по величине затраты на плановые ремонты, технический осмотр и обслуживание ОС с частотой более 12 месяцев включаются:

в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используют в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");

в управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);

в прочие расходы - в ином случае (п. 11 ПБУ 10/99).

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Классификация капитальных вложений осуществляется по видам капитальных вложений (п. 7, 8 ФСБУ 26/2020).

Последующий учет капитальных вложений осуществляется с учетом тестирования на обесценение. Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет капитальные вложения на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К08 «Обесценение»). При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации. *Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.*

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

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по отдельной подстроке к строке «Основные средства» в первом разделе баланса «Внеоборотные активы».

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. (п. 12 ФСБУ 26/2020).

3.5. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом – компонентом ОС (амортизационной единицей с отдельным уникальным инвентарным номером). Сроки полезного использования частей объекта, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам.

В отношении активов, характеризующиеся одновременно признаками основных средств, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее – малоценные ОС), ФСБУ 6/2020 не применяется. Лимит стоимости за единицу применяется к комплексному основному средству в целом, включая все его части (компоненты).

Затраты на приобретение, создание малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет в соответствии с рабочим планом счетов.

Виды основных средств:

- здания,
- сооружения,

- машины и оборудование (кроме офисного),
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Группы основных средств:

- основные средства, используемые в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды;
- основные средства, используемые для управленческих нужд;
- движимое имущество, используемое для предоставления за плату во временное пользование;
- инвестиционная недвижимость — недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста стоимости.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Для всех объектов, относящихся к одной группе, применяется один способ последующей оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если (п.31 ФСБУ 6/2020):

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

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (существенной признается ожидаемая к поступлению сумма, превышающая 500 000 руб.);

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

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается в месяцах – как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

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

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При определении срок полезного использования основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования может определяться с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Принятые сроки полезного использования по группам приведены ниже:

Группировка основных средств	Сроки полезного использования, год
инвестиционная недвижимость (кроме земли)	5-40
здания	5-40
сооружения	3-40
машины и оборудования (кроме офисного)	2-30
офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь	2-10
земельные участки	Не амортизируются
другие виды основных средств	2-10

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизация по ОС начисляется (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете (пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности производится:

- проверка элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020),
- проверка активов на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

В случае установления обесценения убыток от обесценения актива признается в бухгалтерском учете на основании заключения комиссии по проверке активов на обесценение и приказа руководителя. Убыток от обесценения отражается в бухгалтерском учете записью Д91.2 К02.04 Обесценение.

3.6. Инвестиционная недвижимость

Учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Инвестиционная недвижимость представляет собой отдельную группу основных средств.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится. После признания инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет объекты на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К02 Обесценение). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Инвестиционная недвижимость амортизируется в порядке, установленном для основных средств.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

С 01.01.2020 переклассификация активов в долгосрочный актив к продаже (далее ДАП) осуществляется в соответствии с ПБУ 16/02 и производится на основании соответствующего приказа директора Организации.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Основание: пункт 10.1. ПБУ 16/02

Объект переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже, если организация:

- приняла решение о продаже объекта;
- прекратила действия по осуществлению капитальных вложений в ОС;

- не планирует их возобновлять (за исключением действий, необходимых для подготовки объекта к продаже);
- имеет подтверждение того, что завершение вложений и последующая эксплуатация ОС не предполагаются

Основание: п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", п. 2 Рекомендации Р-116/2020-КПР "Долгосрочные активы к продаже - определение".

Долгосрочный актив к продаже принимается к учету по балансовой стоимости переклассифицированного ОС (п. 10.2 ПБУ 16/02).

Для учета ДАП могут использоваться счета 01, 08, 10, 43, 41 (в аналитическом учете делается отметка о принадлежности актива к ДАП). В бухгалтерском балансе стоимость ДАП включается в статью «Прочие оборотные активы». Доходы и расходы, связанные с ДАП, отражаются на счете 91, в отчете о финансовых результатах включаются в статьи "Прочие доходы", "Прочие расходы". В случае существенности показателей, связанных с ДАП, приводятся расшифровки к вышеуказанным статьям.

3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее-ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в балансе в составе строки "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Это право используется в отношении всех групп предметов аренды (группы предметов аренды аналогичны группам основных средств);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому

предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное выше право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с абзацем первым п.15 ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В частности, по договорам аренды, не являющимся договорами лизинга.

В составе расходов арендатор признает проценты и амортизацию ППА. Ежемесячная сумма начисленной амортизации ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности и относится на счета 20, 25, 26 в зависимости от того, для чего используются арендованные активы (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н). Если арендуемые активы используются в операционной деятельности (изготовление продукции, добыча, СМР, содержание аппарата управления), то проценты включаются в состав прочих расходов ежемесячно (Д91.2 К 76.07.5). По инвестиционным активам проценты включаются в стоимость актива (Основание: п. 10, 20 ФСБУ 25/2018, п. 11, 18 ПБУ 10/99, п. 7 ПБУ 15/2008). Проценты по арендному обязательству начисляются ежемесячно, рассчитываются на каждую дату платежа и на конец каждого месяца (Основание: п.19 ФСБУ 25/2018).

3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018).

Финансовая аренда арендодателем признается только в следующих случаях (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды сопоставим со сроком полезного использования предмета аренды;
- приведенная стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- в иных случаях, если очевидно, что риски и выгоды владения предметом аренды перешли к арендатору.

Все объекты учета аренды (за установленными исключениями) классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно. (Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018)

У Общества-арендодателя отсутствуют операции финансовой аренды.

3.10. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, исключительное право на товарный знак и знак обслуживания.

Нематериальные активы, являющиеся объектами исключительных прав, учитываются на балансовом счете 04 «Нематериальные активы».

Стоимость нематериальных активов, являющихся объектами исключительных прав, погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

При начислении амортизации нематериальных активов используется линейный способ по всем объектам НМА. (п.28, 29 ПБУ 14/2007 г. «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина №153н от 27.12.2007 г).

Переоценка нематериальных активов не производится, обесценение нематериальных активов в бухгалтерском учете не отражается (п. 17, 22 ПБУ 14/2007, пр. Минфина России от 27.12.07 г. N 153н).

3.11. Учет запасов

Организация начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единица учета запасов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Оценка запасов осуществляется исходя из фактической себестоимости. Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимости продажи запасов.

Оценка незавершенного производства

Для энергетического производства (производство тепловой энергии, услуги по передаче электрической энергии) характерна непрерывная связь производства и потребления энергии, совпадение по времени фазы производства с фазой потребления, что исключает наличие незавершенного производства (продукции, услуг частичной готовности; законченных, но не принятых потребителем услуг), в связи с этим отсутствует необходимость распределять затраты между произведенной продукцией и незавершенным производством. Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Классификация затрат на прямые и косвенные

К прямым расходам (прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг), относятся:

- материальные затраты, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- отчисления на социальные нужды персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;

- расходы на ремонт основных средств и иного имущества производственного назначения, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;
- прочие расходы, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг (в т.ч. расходы на аренду имущества, непосредственно используемого в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг)).

К косвенным расходам относятся:

- общепроизводственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственных подразделений (участков) организации, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг). Основание: п.24 ФСБУ 5/2019.
- общехозяйственные расходы – расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

Транспортно-заготовительные расходы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы на заготовку и доставку материалов до места их потребления (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. (Основание: п. 9, 11 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Списание запасов

При отпуске материалов в производство, и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

3.12. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости (п.23, 28 ФСБУ 5/2019).

Количественный учет готовой продукции (выработанной тепловой энергии) организуется вне системы бухгалтерского учета (без использования счета 43 «Готовая продукция») и ведется инженерным персоналом вне системы бухгалтерского учета. С учетом отраслевой специфики производства тепловой энергии (совпадение по времени фазы производства с фазой потребления) в целях обеспечения рациональности учета (п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008) себестоимость готовой продукции (полезного отпуска тепловой энергии) формируется на счете 20 и в полном объеме ежемесячно списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» одновременно с признанием выручки от реализации тепловой энергии (п. 41 ФСБУ 5/2019).

3.13. Учет спецодежды и спецобуви.

В бухгалтерском учете спецодежда учитывается в составе материалов, если: срок её эксплуатации согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев (пп.б п.3 ФСБУ 5/2019), При отпуске в производство (выдаче работникам) себестоимость спецодежды, учитываемой в составе материалов, единовременно списывается со счетов учета производственных запасов на счета учета затрат на производство.

Учет спецодежды ведется с использованием Ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений (форма МБ-7) и личных карточек учета выдачи СИЗ (по форме, утв. Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 N 290н «Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты»).

3.14. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (п. 11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете по номинальной стоимости. При этом разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов).

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- ценные бумаги – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения вложений (способ ФИФО). (Основание: п. 26 ПБУ 19/02, п.23 ст. 280 НК РФ).

3.15 Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: (п. 3, 6, 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н).

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.16 Резервы

Резервы под обесценение запасов

Создается резерв под обесценение запасов (Основание: п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.)

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года (Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Сумма отчислений в резерв рассчитывается отдельно по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов: по номенклатурному номеру, партии, однородной группе).

Создание (увеличение) резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов (себестоимости продаж) периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов (себестоимости продаж), признанных в этом же (текущем) периоде в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019. Основание: (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Резерв сомнительных долгов

Резервы образуются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока возникновения задолженности, обеспеченности долга и имеющейся информации о платежеспособности должника. Размер резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом:

Вероятность погашения долга		Информация о платежеспособности должника	Признание задолженности сомнительной	Размер резерва
Срок возникновения задолженности	Обеспеченность			
свыше 90 календарных дней	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	Признается сомнительной	100%
от 45 до 90 календарных дней включительно	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	Признается сомнительной	50%
до 45 дней включительно (несущественное нарушение сроков оплаты)	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	-	Не создается
		Отрицательная информация о должнике	Признается сомнительной ¹	50%

¹ Отнесение дебиторской задолженности к категории "сомнительной" в абз. 2 п. 70 ПБУ N 34н можно считать аналогом признания в соответствии с IFRS 9 наличия риска ожидаемых кредитных убытков. Исходя из абз. 2 п. 70 ПБУ N 34н сам по себе факт непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором,

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.
Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.17. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

Оценочные обязательства формируются по состоянию на последний день каждого месяца и рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников.

На отчетную дату текущего года сумма оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$$P = \sum D_i \times СДЗ_i$$

где:

P - сумма резерва;

D_i - количество дней отпуска, на которое имеют право работники;

СДЗ_i - средний дневной заработок по каждому работнику. Среднедневной заработок исчисляется по правилам, установленным Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

3.19 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- производство тепловой энергии;
- услуги по передаче электрической энергии (мощности);
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- услуги по подключению (технологическому присоединению) к системам теплоснабжения;
- прочие услуги (обеспечение работоспособности котельных, предоставление прочих технических консультаций, аренда, агентские услуги и др.).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы по обычным видам деятельности признаются на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходы от оказания услуг с длительным производственным циклом признаются по мере готовности услуг. По услугам технологического присоединения с длительным (более одного календарного года) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача услуг, доход от реализации указанных услуг признается независимо от подписания акта об осуществлении технологического присоединения (факта оказания услуг одним лицом другому лицу и предъявления оказанных услуг к оплате) - по мере готовности работы, услуги.

Степень готовности услуг определяется по мере осуществления затрат.

является (при отсутствии обеспечения соответствующими гарантиями) достаточным основанием для признания такой задолженности сомнительной. Соответственно, по просроченной задолженности должен создаваться резерв. В этой части данное требование по существу совпадает с требованиями IFRS 9. (Рекомендация Р-108/2019-КпР "Резерв сомнительных долгов")

Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.20 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ. Платежи за предоставленное право пользования результатами интеллектуальной деятельности учитываются:

- периодические платежи включаются в состав расходов отчетного периода;
- фиксированные разовые платежи отражаются в составе расходов будущих периодов и списывается равномерно в течение срока, установленного в лицензионном договоре (п.39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»). Если в лицензионном договоре срок определен как «бессрочный», расходы распределяются равномерно в течение планируемого срока использования программы в деятельности организации. Планируемый срок использования устанавливается комиссией и утверждается руководителем организации.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы признаются в периоде возникновения (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по соответствующим номенклатурным группам с распределением пропорционально прямой заработной плате.

Коммерческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу» без распределения.

Затраты на передачу и сбыт тепловой энергии являются частью технологического цикла производства тепловой энергии и не признаются коммерческими расходами.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

3.21 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

В учетной программе «1С:Бухгалтерия предприятия» используется «Балансовый метод с отражением ПР (постоянных разниц) и ВР (временных разниц) в учете», отложенные налоговые активы и обязательства учитываются на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68. Показатели по отложенным налоговым активам и

отложенным налоговым обязательствам отражаются бухгалтерском балансе развернуто.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

3.22 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев (п.7 "МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", введен в действие Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н);
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

3.23 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: риски ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

5. Курсы валют на отчетную дату

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности:
тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2023 г.	Показатель за 2022 г.	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от производства тепловой энергии	575 766	529 308	46 458	9
Выручка от передачи электроэнергии	129 172	121 740	7 432	6
выручка от оказания услуг технологического присоединения к распределительным электросетям	33 142	78 534	-45 392	-58
<i>в том числе выручка, признанная по мере готовности (п.13 ПБУ 9/99)</i>	<i>33 142</i>	<i>78 510</i>		
выручка от оказания услуг подключения (технологического присоединения) к системе теплоснабжения	35 710	-	35 710	100
<i>в том числе выручка, признанная по мере готовности (п.13 ПБУ 9/99)</i>	<i>35 710</i>	<i>-</i>		
Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг	5 632	5 200	432	8
Итого	779 422	734 782	44 640	6

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:
тысяч рублей

Наименование	2023 год	2022 год
Резервы по сомнительным долгам	6 531	3 756
Изменение стоимости предметов аренды	4 021	845
Прочие доходы	1 444	1 217
Итого	11 996	5 818

6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:
тысяч рублей

Наименование расходов	2023 год	2022 год
Потери от простоев	9 430	5 769
Резервы по сомнительным долгам	5 514	6 614
Изменение стоимости предметов аренды	-	835
Прочие расходы	3 074	1 187
Итого	18 018	14 405

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.4 Договоры аренды , по которым Организация выступает в качестве арендатора

Организация с 2022г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018.

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, нет.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, не являются существенными (переменная часть арендной платы).

Затраты, связанные с произведенными неотделимыми улучшениями предмета аренды, не производились.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, представляющие собой авансы и депозиты, на 31.12.23 отсутствовали, на 31.12.22г. отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости прав пользования арендованным имуществом и обязательства по аренде производился.

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде производился. Корректировки, связанные с пересчетом представлены в таблице ниже «Обязательства по долгосрочной аренде» и «Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором».

Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

Тыс. руб.	Основные средства 2023 г.	Основные средства 2022 г.
Остаток на 1 января	816 450	796 071
Амортизационные отчисления за период	(110 707)	(136 230)
Корректировки, связанные с пересчетом, поступление в аренду	35 999	167 251
Списание	(44 941)	(10 642)
Остаток на 31 декабря	696 801	816 450

Обязательства по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

тыс. руб.	Номинальная ставка процента (интервал процентных ставок)	Год погашения	Балансовая стоимость Долгосрочные арендные обязательства на 31.12.23	Балансовая стоимость Краткосрочные арендные обязательства на 31.12.23	Балансовая стоимость Долгосрочные арендные обязательства на 31.12.22	Балансовая стоимость Краткосрочные арендные обязательства на 31.12.22
Обязательства по долгосрочной аренде	10-13%	2025-2069	586 145	136 837	712 525	119 351

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражены по строкам «Прочие обязательства» (долгосрочные и краткосрочные).

Тыс. руб.	2022 г.	2022 г.
Обязательства по долгосрочной аренде на 1 января	831 876	796 071
Процентный расход	71 084	62 184
Оплата (стр. 4324 ОДДС)	(209 774)	(176 834)
Корректировки, связанные с пересчетом	29 796	150 455
Обязательства по долгосрочной аренде на 31 декабря	722 982	831 876

Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев или с рыночной стоимостью предмета аренды, не превышающей 300 тыс. рублей, отсутствуют по причине безвозмездного пользования имуществом.

6.5. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Тыс.руб.

		за 2022г.	за 2022г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	120 714	149 690
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	24 143	29 938
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4): ПНР = Текущий налог на прибыль + Расход (доход) по отложенным налогам - Условный расход по налогу на прибыль. Расход по отложенным налогам - это увеличение ОНО или уменьшение ОНА за текущий период Доход по отложенным налогам - увеличение ОНА или уменьшение ОНО (в формуле такой доход должен использоваться со знаком минус)	237	75
4	20% от доходов, не принимаемых к налогообложению		
5	20% от расходов, не принимаемых к налогообложению	237	75
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	(1 660)	111
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)	(22 720)	(30 124)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Тыс. руб.

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31.12.23	Отражено в ОФР	на 31.12.22
	Капитальные вложения во внеоборотные активы	622	622	0
	Основные средства	1	(6)	7
	Резервы сомнительных долгов	1 103	(220)	1 323
	Арендные обязательства	186 084	(18 912)	204 996
	Запасы	35	8	27
	Оценочные обязательства и резервы	365	61	304
	Дебиторская задолженность (Проценты по обязательствам)	1292	1 292	0
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	189 502	(17 155)	206 657
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.23	Отражено в ОФР	на 31.12.22
	Основные средства	156 266	(19 655)	175 921
	Кредиторская задолженность (Проценты по обязательствам)	42 780	4 160	38 620
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	199 046	(15 495)	214 541

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений приводится в пояснении 2.2.

Обесценения капитальных вложений не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отраженные в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены отдельной подстрокой 11504 баланса.

Обесценение авансов выданных не установлено.

7.2. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснении 2.

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

Обесценение основных средств не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств раскрыты в Пояснении 2.2. (Авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, улучшением) основных средств).

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки по состоянию на 31.12.2023г. на сумму: 864 тыс. руб., на 31.12.2022г. на сумму: 864 тыс. руб.

Не используемых объектов основных средств не имеется.

В отчетном и сравнительном периодах не было признания доходов в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений предоставленного организации другими лицами.

7.3. Инвестиционная недвижимость

На 31.12.2023 инвестиционная недвижимость отсутствует.

7.4. Долгосрочные активы к продаже

На 31.12.2023 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

7.5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»
Тыс.руб.

Наименование	31.12.23	31.12.22
Расходы будущих периодов	671	1 145
Итого	671	1 145

7.6. Запасы.

Состав приведен в Пояснении 4.

Суммы авансов (дебиторской задолженности), выданных на приобретение запасов на 31.12.23г.- 306 тыс. руб. (на 31.12.22 г.- 59 тыс. руб.).

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснении 5.

Информация о созданных резервах приводится в Пояснении 5.

Раскрытие информации по строкам 5513 и 5533 «Прочая» таблицы 5.1 по видам задолженности:

На 31.12.2023г. – 616 тыс. рублей

в том числе:

задолженность по претензиям – 240 тыс. руб.

На 31.12.2022г. – 960 тыс. рублей

в том числе:

задолженность по претензиям – 829 тыс. руб.

7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

Показатель отражен по строке 12301 бухгалтерского баланса.

Тыс.руб.

Показатель	2023	2022
<u>Данные Отчета о прибылях и убытках:</u>	68 825	79 646
Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договорам с длительным производственным циклом		
Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договорам с длительным производственным циклом	по мере готовности	по мере готовности
<u>Данные бухгалтерского баланса:</u>	x	x
Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате счетам, которая отражена в бухгалтерском балансе:		
в качестве актива - не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная) по состоянию на 31 декабря	11 085	29 199
в качестве обязательства - задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная) по состоянию на 31 декабря	(0)	(0)

7.9. Прочие оборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

Тыс.руб.

Наименование	31.12.23	31.12.22
Расходы будущих периодов	342	64
Итого	342	64

7.10. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.11. Задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. отсутствуют.

7.12. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые

подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит:

открытые в кредитных организациях депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;

высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев. Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В 2023г. (2022г) операций с иностранной валютой не осуществлялось, остатков иностранной валюты на счетах в банках на конец отчетного (сравнительного) периода нет.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
НДС (Свернуто)	7 626	21 904
Поступления в возмещение ущерба, неустойки и т.п.	1 594	738
Проценты по краткосрочным (до 90 дней) депозитам	9 716	10 236
Прочие поступления	-	-
Итого	18 936	32 878

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Платежи в бюджет	10 459	9 209
НДС (свернуто)	-	-
Прочие платежи	796	925
Итого	(11 255)	(10 134)

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Тыс. руб.

Показатель	31.12.23	31.12.22
Остаток денежных средств 31.12	196 213	99 169
Остаток денежных эквивалентов 31.12 (депозиты до 3-х месяцев)	0	50 000
Итого	196 213	149 169

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих платежей по финансовой деятельности отражены денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде.

7.13. Уставный, добавочный и резервный капитал
Тысяч рублей

Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Уставный капитал	20	20

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный и резервный капиталы не создавались на отчетные даты.

7.14 Распределение прибыли между участниками
Тысяч рублей

Показатель	2023 г.	2022 г.
Распределение прибыли между участниками	11 528	11 772

7.15 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные по обязательствам третьих лиц раскрыты в таблице 8.

В залог передано теплоэнергетическое оборудование и здание котельной.

Ограничения использования переданного имущества отсутствуют. Организация использует переданное в залог имущество для ведения обычной деятельности.

7.16. Обеспечения обязательств и платежей полученные.
Отсутствуют.

7.17. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не

является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты распределение прибыли между участниками за 2023г. не производилось.

Решением № 65 единственного участника ООО «СТН-Энергосети» от 28.02.2024:

- ООО СЗ «Старт-Строй» (ИНН 5262059353, ОГРН 1025203739120) принято в состав участников ООО «СТН-Энергосети»;
- принято решение об увеличении уставного капитала ООО «СТН-Энергосети» с 20000,00 рублей до 280 052 981,00 рублей за счет внесения дополнительного имущественного вклада ООО СЗ «Старт-Строй» стоимостью 280 032 981,00 рублей (ст. 19 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»);
- принят Устав в новой редакции.

Имущество стоимостью 280 032 981,00 рублей передано в качестве вклада в уставный капитал 01.03.2024. На дату составления настоящих Пояснений Устав ООО «СТН-Энергосети», принятый в новой редакции в связи с увеличением уставного капитала, не зарегистрирован.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств, по результатам которых не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий. Резерв по судебным разбирательствам не создавался.

На 31.12.23г. в производстве судов находятся незавершенные дела, по которым Организация выступает в качестве ответчика, а именно:

№ п/п	Наименование истца, номер судебного дела	Предмет иска	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1	ПАО "ТНС энерго НН", А43-8369/2019	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2016 год	2 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам № А43-32877/2018, №А43-22065/2016, № А43-29404/2016, № А43-20502/2018.

2	ПАО "ТНС энерго НН", А43-4748/2020	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2017 год	2 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам А43-32877/2018, А43-31205/2018, А43-38862/2017, А43-20836/2018, А43-20502/2018.
3	ПАО "ТНС энерго НН", А43-4315/2022	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2019 год	2 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу итоговых судебных актов по делам №№А43-47501/2019, А43- 42912/2019, А43-23160/2019, А43-44942/2019, А43-21294/2020, А43-48415/2019, А43-42915/2019, А43-2867/2020, А43-7571/2020, А43-20029/2020, А43-47422/2019, А43-48846/2019, А43-51270/2019, А43-50165/2019, №А43-4397/2018, №№А43-31205/2018, А43-32877/2018, А43-8389/2019, А43-8369/2019, А43-4748/2020, А43-3859/2021.
4	ПАО "ТНС энерго НН", А43-3859/2021	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2018 год	2 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам: №43-32877/2018, №А43-20771/2018, №А43-36014/2018, №А43-3414/2019, №А43-9335/2019, №А43-44516/2019, А43-37813/2019, №А43-6503/2019, №А43-32472/2019.
5.	ПАО "ТНС энерго НН", А43-6635/2023	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2020 год	2 000	Суд определил приостановить производство по настоящему делу до вступления в законную силу итоговых судебных актов по делам А43-9687/2020, А43-12785/2020, А43-39453/2021, А43-20029/2020, А43-21704/2020, А43-27390/2020, А43-41378/2020, А43-2656/2021, А43-6161/2021, А43-42915/2019, А43-

			26508/2021, А43-16552/2020, А43-23652/2020, А43-41676/2020, А43-1589/2021, А43-25918/2021.
Итого		10 000	

По вышеуказанным разбирательствам вероятность взыскания низкая.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в п.9 настоящих пояснений.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если сумма искажений составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Существенные ошибки в отчетности в 2023 год не выявлены.

12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва по снижению стоимости запасов, оценочного обязательства по отпускам работников и оценочное обязательство по предстоящим расходам (госпошлины ОС).

В Организации созданы резервы и оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.23г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 5 514 тыс. руб., на 31.12.22г. в сумме 6 614 тыс. руб.
- Обязательства по оплате отпусков отражены в учете на 31.12.23г. на сумму 1 828 тыс. руб., на 31.12.22 г. на сумму 1 474 тыс. руб.
- Оценочное обязательство, формирующее первоначальную стоимость ОС, по состоянию на 31.12.23 г. отсутствует, на 31.12.22 г. составляет 44 тыс. руб.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Организация в отчетном (2023) и сравнительном (2022) периоде не осуществляло и не планирует прекращение, а также существенное изменение финансово-хозяйственной деятельности.

14. Государственная помощь

Организация в 2023г. (2022г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Директор

Будников Виктор Владимирович

Главный бухгалтер

Манина Светлана Юрьевна

15 марта 2024

МП