

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам
Сургутского городского муниципального унитарного предприятия
«Городские тепловые сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Сургутского городского муниципального унитарного предприятия «Городские тепловые сети» (ОГРН: 1028600587069), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Сургутского городского муниципального унитарного предприятия «Городские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Сургутского городского муниципального унитарного предприятия «Городские тепловые сети» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 16.03.2023.

**Ответственность руководства и лиц,
отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Директор
ООО «АФ «Профи»



Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение

Филатова Татьяна Петровна
ОРНЗ 21706065066

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:

«18» марта 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023**

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	23
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "Городские тепловые сети"	по ОКПО 50526537		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8602017038		
Вид экономической деятельности	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2 35.30.3		
Организационно-правовая форма	форма собственности муниципальное унитарное предприятие муниципальная	65243	14	
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)				

628403, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, улица Маяковского, 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **ООО "АФ "ПРОФИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

5502039360

1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства в т.ч.:	1150	6 331 789	6 126 553	6 042 165
Пояснение №1	Основные средства, учитываемые в составе объектов основных средств в т.ч.:	11501	5 996 442	5 845 277	5 767 573
	здания	115011	842 053	848 092	849 816
	передаточные устройства	115012	3 638 723	3 551 120	3 491 760
	сооружения	115013	341 631	328 998	340 983
	силовые машины и оборудование	115014	320 643	354 114	369 426
	прочие	115015	395 545	423 320	466 831
Пояснение №2	последующие затраты	115016	457 847	339 633	248 757
Пояснение №3	Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	254 459	180 197	148 534
Пояснение №4	Право пользования активом	11503	80 888	101 079	126 058
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Пояснение №5	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	38 043	13 214	10 327
Пояснение №6	в том числе: Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев	11901	9 191	11 331	9 991

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Пояснение №7	Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов	11903	28 852	1 883	336
	Итого по разделу I	1100	6 369 832	6 139 767	6 052 492
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	121 735	129 228	104 214
Пояснение №8	в том числе: Материалы	12101	19 488	19 048	10 152
Пояснение №9	Товары	12104	377	442	377
Пояснение №10	Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	12112	101 870	109 738	93 685
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 606	143	133
	в том числе: НДС по приобретенным материально-производственным запасам, выполненным работам и оказанным услугам	12203	839	26	15
Пояснение №7	НДС по предоплатам	12205	5 767	117	118
Пояснение №11	Дебиторская задолженность	1230	1 626 229	1 577 871	1 353 281
Пояснение №7	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	37 395	37 200	53 866
Пояснение №12	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 488 446	1 450 126	1 250 998
Пояснение №13	Расчеты по налогам и сборам	12303	265	35 732	35 434
Пояснение №14	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	1	1
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	78	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	1
Пояснение №15	Расчеты с разными дебиторами	12308	100 123	54 734	12 981
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 976	24 899	23 433
	в том числе: Касса организации	12501	46	38	38
	Расчетные счета	12504	9 052	24 861	23 395
	Прочие специальные счета	12508	119 878	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 574	2 953	3 435
Пояснение №16	в том числе: Расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев	12604	1 691	1 765	1 193
Пояснение №17	Долгосрочные активы к продаже	12605	2 640	825	1 911
Пояснение №7	Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов	12606	243	363	331
	Итого по разделу II	1200	1 888 120	1 735 094	1 484 496
	БАЛАНС	1600	8 257 952	7 874 861	7 536 988

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	490 648	490 648	490 648
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка висоборотных активов	1340	249 476	249 491	249 558
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 460 786	3 349 225	3 238 184
	Резервный капитал	1360	41	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	41	-	-
Пояснение №18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 639 445	1 628 834	1 613 903
	Итого по разделу III	1300	5 840 396	5 718 198	5 592 293
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснение №19	Заемные средства	1410	159 376	319 000	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	319 000	-
	Долгосрочные займы	14103	159 376	-	-
Пояснение №5	Отложенные налоговые обязательства	1420	833 266	791 897	740 381
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	88 610	106 908	126 001
Пояснение № 4	в том числе: Арендные обязательства	14501	88 610	106 908	126 001
	Итого по разделу IV	1400	1 081 252	1 217 805	866 382
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснение №19	Заемные средства	1510	313 100	-	220 000
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	313 100	-	220 000
	Кредиторская задолженность	1520	810 874	734 692	603 605
Пояснение №20	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	549 022	502 709	428 132
Пояснение №21	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	59 901	43 861	27 074
Пояснение №13	Расчеты по налогам и сборам	15203	116 180	109 266	80 335
Пояснение №14	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	29 727	- 22 989	21 080
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	35 638	36 575	30 538
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	80	252	37
Пояснение №22	Расчеты с разными кредиторами	15208	20 326	19 040	16 409
Пояснение №23	Доходы будущих периодов	1530	65 868	58 253	61 221
	в том числе: Безвозмездные поступления	15303	65 868	58 253	61 221
Пояснение №24	Оценочные обязательства	1540	144 862	145 913	193 430
	Прочие обязательства	1550	1 600	-	57

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
	в том числе:				
Пояснение №4	Арендные обязательства	15502	1 600	-	57
	Итого по разделу V	1500	1 336 304	938 858	1 078 313
	БАЛАНС	1700	8 257 952	7 874 861	7 536 988

Руководитель



Юркин Василий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савенкова Лилия
Сергеевна
(расшифровка подписи)

07.03.2024

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 декабря 2023

		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2023
Организация	Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "Городские тепловые сети"	Форма по ОКУД	по ОКПО 50526537
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602017038
Вид экономической деятельности	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.3
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65243 14
Муниципальное унитарное предприятие	муниципальная	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	тыс. руб.		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 2023	За Январь-декабрь 2022
Пояснение №25	Выручка	2110	4 686 510	4 300 922
	в том числе:			
	выручка от реализации тепловой энергии	21101	3 601 583	3 365 808
	выручка от реализации горячего водоснабжения	21102	964 001	823 925
	прочие виды деятельности	21103	120 926	111 189
Пояснение №25	Себестоимость продаж	2120	(4 035 820)	(3 790 432)
	в том числе:			
	по реализации тепловой энергии	21201	(2 703 062)	(2 615 541)
	по реализации горячего водоснабжения	21202	(1 202 833)	(1 045 493)
	прочие виды деятельности	21203	(129 925)	(129 398)
Пояснение №25	Валовая прибыль (убыток)	2100	650 690	510 490
	в том числе:			
	от реализации тепловой энергии	2101	898 521	750 267
	от реализации горячего водоснабжения	2102	(238 832)	(221 568)
	от прочих видов деятельности	2103	(8 999)	(18 209)
	Коммерческие расходы	2110	-	-
Пояснение №25	Управленческие расходы	2220	(470 619)	(394 547)
	в том числе:			
	от реализации тепловой энергии	22201	(300 024)	(271 542)
	от реализации горячего водоснабжения	22202	(151 961)	(105 076)
	от прочих видов деятельности	22203	(18 634)	(17 929)
Пояснение №25	Прибыль (убыток) от продаж	2200	180 071	115 943
	в том числе:			
	от реализации тепловой энергии	2201	598 497	478 725
	от реализации горячего водоснабжения	2202	(390 793)	(326 644)
	от прочих видов деятельности	2203	(27 633)	(36 138)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 356	6 954
	Проценты к уплате	2330	(25 986)	(30 449)
	в том числе:			
Пояснение №26	Проценты по кредитам и займам	23301	(15 825)	(16 064)
Пояснение №27	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	23302	(10 161)	(14 385)
Пояснение №28, 29	Прочие доходы	2340	108 262	144 385
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 366	2 045
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	6 165	3 049
	Доходы в виде восстановления резервов	23404	39 680	70 393
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	34 598	37 840
	Возмещение убытков к получению	23407	821	44

	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	132	937
	Прочие доходы	23411	25 478	30 077
	Субсидии	23412	22	-
Пояснение №30	Прочие расходы	2350	(222 258)	(191 086)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(697)	(1 198)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(5 835)	(3 860)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23504	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23506	(100 229)	(71 408)
	Расходы на услуги банков	23507	(1 558)	(2 880)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(10)	(24)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23511	(709)	(21)
	Выплаты по условиям Коллективного договора	23512	(39 996)	(56 516)
	Прочие расходы	23513	(73 224)	(55 179)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 445	45 747
	Налог на прибыль	2410	(47 368)	(44 930)
Пояснение №31	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(9 888)	(1 520)
Пояснение №32	отложенный налог на прибыль	2412	(37 480)	(43 410)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	77	817

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 2023	За Январь-декабрь 2022
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	77	817
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Юркин Василий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Савенкова Лилия
Сергеевна
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23**

Коды	
0710003	
31	12 2023
50526537	
8602017038	
35.30.3	
65243	14
384	

Организация Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "Городские тепловые сети" Форма по ОКУД 0710003
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
 Идентификационный номер налогоплательщика 50526537 по ОКПО 8602017038
 Вид экономической деятельности Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД.2 35.30.3
 Организационно-правовая форма собственности муниципальная
 муниципальное унитарное предприятие по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. 384 по ОКЕИ 384
 Местонахождение (адрес) 628403, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, улица Маяковского, 15

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.¹	490 648		3 487 742		1 613 903	5 592 293
за 20 22 г.²			151 945		817	152 762
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	x	817
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	18 564	x		18 564
дополнительный выпуск акций				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица			133 381			133 381
прирост имущества						
увеличение Уставного фонда на бюджетные инвестиции, осуществленные в объекты капитального строительства муниципальной собственности						-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()	()	(26 670)	()	(187)	(26 857)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	(-)
переоценка имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(26 670)	x	()	(26 670)
уменьшение номинальной стоимости акций	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица					()	()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
отчисления в бюджет города	x	x	x	x	(187)	(187)
фонд прочих выплат	x	x	x	x	()	()
выбытие имущества	x	x	()	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x	1262 (14 301)		14 301	-
Изменение резервного капитала	x	x	x		()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	490 648 ()	()	3 598 716	-	1 628 834	5 718 198
За 20 23 г. ³			147 587		142	147 729
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	77	77
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	21 390	x	65	21 455
Дополнительный выпуск акций				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						0
прирост имущества			126 197			126 197

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()	()	(25 531)	()	(-)	(25 531)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	(-)
пересчета имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на	x	x	(25 280)	x	()	(25 280)
уменьшение номинальной стоимости акций	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	()	()	()	()	()	()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
отчисления в бюджет города	x	x	x	x	()	(-)
фонд прочих выплат	x	x	x	x	()	()
выбытие имущества	x	x	(251)	x	()	(251)
Изменение добавочного капитала	x	x	(10 510)	()	(10 510)	(-)
Изменение резервного капитала	x	x	x	41	(41)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	490 648	()	3 710 262	41	1 639 445	5 840 396


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

Наименование показателя	Изменения капитала за 20 22 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²
Капитал - всего				
до корректировок	-	-		
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	()	()		
исправлением ошибок	()	()		
после корректировок	()	()		
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	()	()		
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	()	()		
исправлением ошибок				
после корректировок	()	()		
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
Добавочный капитал (без переоценки)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	()	()		
исправлением ошибок				
после корректировок	()	()		
Переоценка внеоборотных активов				
до корректировок	()	()		
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	()	()		
исправлением ошибок				
после корректировок	()	()		

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	5 906 264	5 776 451	5 653 514


 Руководитель (подпись) _____ 20 24
 Юркин Василий Николаевич
 (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер (подпись) _____
 Савенкова Лилия Сергеевна
 (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 декабря 2023**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "Городские тепловые сети" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
муниципальное унитарное предприятие / муниципальная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
50526537		
8602017038		
35.30.3		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 676 241	4 181 152
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 602 298	4 149 208
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 123	6 586
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	64 820	25 358
Платежи - всего	4120	(4 453 152)	(4 116 786)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 088 341)	(2 833 703)
в связи с оплатой труда работников	4122	(912 178)	(898 374)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 848)	(16 058)
налога на прибыль организаций	4124	(39 350)	(0)
внебюджетные фонды	4126	(270 498)	(264 150)
прочие платежи	4129	(126 937)	(104 501)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	223 089	64 366

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	76 717	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	75 000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 717	-
прочие поступления	4219	0	0

Платежи - всего	4220	(349 270)	(161 713)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(273 130)	(161 713)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(75 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 140)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(272 553)	(161 713)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	232 541	319 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	232 476	319 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	65	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
Платежи - всего	4320	(79 000)	(220 187)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(187)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(79 000)	(220 000)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	153 541	98 813
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	104 077	1 466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 899	23 433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 976	24 899
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Юркин Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Савенкова Лилия
Сергеевна

(расшифровка подписи)

" 07 " 03 20 24

**СУРГУТСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ГОРОДСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ**

**ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и
Отчету о финансовых результатах за период с
01 января по 31 декабря 2023**

г. Сургут, 2024 год

Содержание

№ п/п	Наименование раздела:	стр.
1.	Общая характеристика	3-6
2.	Организационная структура	6-8
3.	Риски хозяйственной деятельности	9-12
4.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	13-28
5.	Изменения в учетной политике. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов	28-29
6.	Существенные аспекты бухгалтерской (финансовой) отчетности	29-137
6.1.	Структура Баланса	34-84
6.2.	Расшифровки по строкам Баланса	84-113
6.3.	Структура отчета о финансовых результатах	114-124
6.4.	Расшифровки по строкам отчета о финансовых результатах	124-137
7.	Распределение и использование прибыли	138

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА

Основные сведения

Полное наименование:	Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "Городские тепловые сети"
Сокращенное наименование:	СГМУП "ГТС"
Форма собственности:	муниципальная
Вид деятельности:	тепловодоснабжение
Учредитель предприятия:	Администрация города Сургута
Регистрационное свидетельство:	02-9676
Дата регистрации и номер свидетельства:	18.02.1999 года, серия 86 № 002078329
Местонахождение (юридический адрес):	628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Маяковского, 15
Почтовый адрес:	628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Маяковского, 15
Телефоны:	(3462) 37-65-00 приемная
	(3462) 52-43-10 директор
Ф.И.О. директора:	Юркин Василий Николаевич
Ф.И.О. главного бухгалтера:	Савенкова Лилия Сергеевна
Наименование и адреса банков, в которых открыты счета	в Западно-Сибирском отделении № 8647 ПАО «СБЕРБАНК» г.Тюмень р/с 40702810167170101356 с/с 40821810867170000049
	в АО «Сургутнефтегазбанк» г.Сургут р/сч 40702810600000107622 д/сч 42102810800000107622 д/сч 42102810500000407622 д/сч 42102810700000207622 д/сч 42104810200000307622 д/сч 42104810000000507622 д/сч 42103810600000607622
	в АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ» г.Москва р/с 40602810330000000001 р/с 40602810530000000005 р/с 40602810430000000008

Информация о реквизитах зарезервированного/открытого лицевого счета

Наименование показателя	Содержание (значение)
Полное наименование участника казначейского сопровождения	СУРГУТСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ГОРОДСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"
Номер лицевого счета участника казначейского сопровождения	711J0026001
Наименование территориального органа Федерального казначейства по месту обслуживания лицевого счета участника казначейского сопровождения	УФК по Самарской области
Наименование и место нахождения территориального органа Федерального казначейства, которому открыт банковский счет, входящий в состав единого казначейского счета, в подразделении Центрального банка Российской Федерации	УФК по Нижегородской области, г. Нижний Новгород
Наименование банка, в котором территориальному органу Федерального казначейства открыт банковский счет	Волго-Вятское ГУ Банка России г. Нижний Новгород
Номер казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства/финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования)	40102810745370000024
Номер казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства/финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования)	03215643000000013200

Устав Предприятия утвержден в новой редакции Распоряжением Администрации города от 23.03.2022 № 505 «Об утверждении устава Сургутского городского муниципального предприятия «Городские тепловые сети» в новой редакции.

Учредителем Предприятия и собственником имущества является Администрация города Сургута. Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев Предприятия не производится.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом в лице директора Юркина Василия Николаевича.

Среднесписочная численность за 2023 составляет 913 человек.

Сведения о свидетельствах, выданных саморегулируемыми организациями

№ п/п	Серия № свидетельства	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший свидетельство	Вид деятельности
1	2	3	4	5	6
1.	№ 0257.00-2013-8602017038-П-144	31.05.2013	не ограничен	Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Региональная Проектная Ассоциация»	Допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
2.	757	16.05.2018	не ограничен	Союз «Саморегулируемой организации «Организация профессиональных участников строительного рынка»	Выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной документации, строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства

Сведения о лицензиях

№ п/п	Серия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Лицензируемый вид деятельности
1	2	3	4	5	6
1.	ХМН 20564 ВЭ	21.06.2019	20.06.2044	Департамент недропользования и природных ресурсов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	На пользование недрами. Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, технологического обеспечения водой объектов промышленности
2.	ХМН 20752 ВЭ	02.11.2020	01.11.2045	Департамент недропользования и природных ресурсов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	На пользование недрами. Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, технологического обеспечения водой объектов промышленности
3.	86.ХЦ.23.001.Л. 000026.12.16	21.12.2016	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний и ГМО III и IV степени потенциальной опасности
4.	АВ №325066 № ВХ-58-015407	07.08.2014	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
5.	86-Б/00103 118333	02.09.2014	бессрочно	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений

Прочие лицензии

№ п/п	Серия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Лицензируемый вид деятельности
1	2	3	4	5	6
6.	879	26.07.2022	26.07.2027	Региональное управление Федеральной службы безопасности РО по Тюменской области	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Основные виды деятельности, положение в отрасли

СГМУП «ГТС» – стабильное, крупное, динамично развивающееся предприятие, оснащенное передовыми технологиями, созданное для обеспечения надежного и бесперебойного теплоснабжения, водоснабжения жилищного фонда, объектов промышленного и социально-культурного назначения города Сургута.

Схемой теплоснабжения муниципального образования городского округа города Сургута СГМУП «ГТС» установлено в качестве ЕТО (единой теплоснабжающей организации) в зоне своей деятельности.

Основным видом деятельности СГМУП «ГТС» является тепловодоснабжение.

В течение 2023 года Предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- производство, закупка, передача, перепродажа, распределение и продажа тепловой энергии, пара и воды;
- подключение к системе теплоснабжения;
- добыча воды на нужды технологического и питьевого водоснабжения, подача питьевой воды;
- сдача в аренду имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за Предприятием;
- оказание платных услуг;
- эксплуатация объектов социальной сферы: спортивного зала, комплекса общественного питания.

2. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

Организационно-управленческая структура Предприятия состоит из следующих структурных подразделений, отделов, цехов.

Основное производство:

Район теплоснабжения №1 (РТС-1) – основной задачей осуществления деятельности является обеспечение надежной и бесперебойной выработки тепловой энергии и горячей воды, с поддержанием заданных количественных и качественных параметров, а также подъем и очистка воды с артезианских скважин. РТС-1 осуществляет обслуживание систем газопотребления и обеспечивает надежный и безопасный режим работы производственных объектов.

Район тепловых сетей № 2 (РТС-2), район теплоснабжения № 3 (РТС-3) – основной задачей осуществления деятельности является бесперебойное снабжение потребителей тепловой энергией, горячей и холодной водой заданных параметров, на основе эксплуатации внутриквартальных и магистральных сетей тепловодоснабжения, тепловых пунктов, подмешивающих станций с применением автоматизированной системы управления технологическими процессами.

Вспомогательные производства:

Цех по ремонту и обслуживанию электрооборудования – основной задачей осуществления деятельности является своевременное и качественное проведение технического обслуживания и ремонта электрооборудования на объектах Предприятия.

Цех по ремонту и обслуживанию контрольно-измерительных приборов и автоматизации – основной задачей осуществления деятельности является обеспечение надежной эксплуатации систем и средств автоматизации, установленных на оборудовании ЦТП и котельных Предприятия.

Химико-бактериологическая лаборатория – основной задачей осуществления деятельности является проведение анализов количественного химического, микробиологического и вирусологического содержания питьевой воды, источников питьевого водоснабжения, воды сетевого горячего водоснабжения, котловой и сетевой воды.

Метрологическая служба – основной задачей осуществления деятельности является обеспечение единства измерений и требуемой точности измерений, организация и проведение ремонтов, калибровки и поверки средств измерений.

Оперативно-диспетчерская служба – основной задачей осуществления деятельности является обеспечение контроля бесперебойного снабжения потребителей тепловой энергией и водоснабжения установленного качества, своевременная организация устранения аварийных ситуаций на объектах Предприятия.

Ремонтно-механический цех, ремонтно-строительная группа – основной задачей осуществления деятельности является проведение ремонтно-строительных работ на объектах Предприятия, изготовление изделий для нужд Предприятия.

Объекты непромышленного назначения:

Банно-прачечный комплекс – заключен долгосрочный договор аренды на передачу во временное владение и пользование нежилого здания бани Нефтяник, расположенного по адресу ул. Нефтяников, 31 № 14/21 от 14.10.2021 сроком на три года.

Комплекс общественного питания – основной задачей осуществления деятельности является обеспечение горячим питанием и спецпитанием работников Предприятия.

Спортзал – основной задачей осуществления деятельности является поддержание здорового образа жизни в коллективе.

3. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия. Большинство рисков хозяйственной деятельности Предприятия с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности Предприятия следующих рисков:

1) Страновые и региональные риски.

Последствия геополитического напряжения вокруг России, ухудшение макроэкономической ситуации, перебои с поставками товаров, увеличение числа санкций и ограничений приводят к возникновению риска наступления неблагоприятных экономических условий деятельности Предприятия. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

2) Зарубежные риски.

Предприятие не реализует зарубежные проекты, нацеленные на расширение географии производственной деятельности. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

3) Риски на территории Российской Федерации.

а. Санкционный риск. Введение ограничительных мер в отношении российских компаний со стороны США, ЕС и других стран. РФ реализуется политика обеспечения технологической независимости и импортозамещения. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

б. Риски, связанные с изменением законодательства РФ, в том числе нормативно-правовых актов в области теплоснабжения и водоснабжения, налогового законодательства и законодательства в сфере осуществления закупок. В ходе

операционной деятельности специалистами Предприятия осуществляется мониторинг изменений законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего законодательства. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

- с. Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью Предприятия. В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности Предприятия. Предприятие осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

4) Отраслевые риски.

- а. **«Риски ценообразования на рынке»:** Ежегодно на основании действующего законодательства Региональной службой по тарифам устанавливаются тарифы на услуги теплоснабжения. Риск обусловлен ограничением роста тарифов на тепловую энергию, холодное водоснабжение (установлены предельные индексы роста платы граждан).

Помимо этого, наличие «нераспределенных» объемов тепловой энергии в части ГВС. Несоответствие фактически сложившихся показателей по количеству тепловой энергии необходимой для подогрева холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению к установленным приказом Депжкк и энергетики ХМАО-Югры с учетом понижающего коэффициента, определяющего количество тепловой энергии, необходимой для подогрева 1 м³ горячей воды.

Установленные Департаментом жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО-Югры с 01.07.2019 (приказы ДепЖКК Югры от 25.12.2017 № 12-нп, от 17.07.2019 № 10-нп, 10.07.2020 № 7-нп, от 16.06.2022 N 9-нп) нормативы расхода

тепловой энергии на подогрев холодной воды для предоставления услуги по горячему водоснабжению в размере 0,1002 Гкал/м³. В целях не превышения предельных индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги, установлены понижающие коэффициенты. Нормативы расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для горячего водоснабжения, и понижающих коэффициентов к ним зависят от категории домов и конструктивных характеристик систем горячего водоснабжения многоквартирных, жилых домов:

- 0,0737 Гкал/м³ - норматив расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды, используемой на подогрев холодной воды, для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению (применяется для потребителей, которым услуга горячего водоснабжения предоставляется от котельных, расположенных на проспекте Набережный д. 17, д. 17/1, д. 17/2);

- 0,0743 Гкал/м³ - норматив расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды, для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению (за исключением потребителей, которым услуга горячего водоснабжения предоставляется от котельных, расположенных на проспекте Набережный д. 17, д. 17/1, д. 17/2, а также потребителей, проживающих в поселке Юность, поселке Лунный, поселке Кедровый-2 и поселке Финский города Сургута);

- 0,0814 Гкал/м³ - норматив расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды, для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению применяется для потребителей, проживающих в поселке Финский города Сургута.

Вышеуказанные нормативы действуют с 01.08.2022.

По оценке на 31.12.2023 данный риск является существенным. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности Предприятия.

- b.** Климатические риски. Основным видом деятельности Предприятия является производство и передача тепловой энергии. Объем полезного отпуска тепловой энергии напрямую зависит от температуры наружного воздуха и количества дней отопительного периода (с января по май и с сентября по декабрь). По оценке на 31.12.2023 данный риск является существенным. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности Предприятия.
- c.** Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, кредиторскую задолженность по полученным кредитам) с учетом растущей просроченной дебиторской задолженности. Предприятие осуществляет строго контролируемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств,

обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность Предприятия. По оценке на 31.12.2023 данный риск является существенным. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности Предприятия.

- d. Процентный риск. Являясь заемщиком, Предприятие подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. Кредитный портфель Предприятия – кредиты, номинированные в рублях. Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания кредитов Предприятия. Учитывая проведение закупочных процедур при кредитовании, по оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.
- e. Риск конкуренции. Основным балансодержателем тепловых сетей, обеспечивающих передачу тепловой энергии до потребителей, являются ООО «СГЭС» и СГМУП «ГТС». При этом ООО «СГЭС» обеспечивает передачу тепловой энергии потребителям города от СГРЭС-1 и СГРЭС-2, а СГМУП «ГТС» - от собственных теплоисточников и от СГРЭС-1, СГРЭС-2 через тепловые сети, балансодержателем которых является ООО «СГЭС». СГМУП «ГТС», осуществляет покрытие порядка 90% всех тепловых централизованных нагрузок системы теплоснабжения города Сургута от собственных и сторонних источников. По оценке на 31.12.2023 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Предприятия.

Предприятие намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее Отчетность) Предприятия сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущение непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения в своей деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения включают в себя следующее:

- вложения во внеоборотные активы, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по субсчетам 08.03. «Строительство объектов основных средств», 08.04. «Приобретение объектов основных средств»:
 - незавершенное строительство объектов основных средств – затраты по созданию, улучшению и (или) восстановлению объектов основных средств;

- приобретение объектов основных средств – затраты по приобретению оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа.
- оборудование к установке, учитываемое на счете 07 «Оборудование к установке» – затраты на приобретение технологического, энергетического и производственного оборудования, требующее монтажа, в том числе включенное согласно приказу в состав резерва материально-технических ресурсов для предупреждения и ликвидации аварийных ситуаций. Стоимость оборудования, сданного в монтаж, списывается со счета 07 «Оборудование к установке» на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».
- активы, предназначенные для использования непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, учитываемые на счете 10.08. «Строительные материалы» – затраты Предприятия на приобретение материалов, используемых непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств. Стоимость материалов, использованных непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, списывается со счета 10.08. «Строительные материалы» на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».
- активы, предназначенные для использования непосредственно в процессе улучшения и (или) восстановления арендованных объектов.

Непрофильные капитальные вложения не признаются капитальными вложениями. Непрофильные капитальные вложения – стоимость непрофильных объектов, переданных Предприятию в составе сложных объектов для дальнейшего разделения, переименования и передачи профильным эксплуатирующим организациям. Отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактические затраты определяются согласно нормам ФСБУ 26/2020.

Порядок формирования оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды (далее – ликвидационное обязательство) определен протоколом технического совета Предприятия, утвержденным приказом.

Затраты по текущему ремонту объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Проверка капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря.

Прекращение признания капитальных вложений осуществляется в порядке, определенном ФСБУ 26/2020. В случае если фактическая стоимость капитальных вложений менее лимита, установленного Предприятием для признания их объектами основных средств, фактическая стоимость таких капитальных вложений признается расходами на дату приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Основные средства

Основным средством признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- 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).

Предприятие, используя право, определенное в п. 5 ФСБУ 6/2020, не признает объектами основных средств следующие активы:

- движимое имущество – первоначальные затраты Предприятия на приобретение, создание (сооружение или изготовление) актива, фактическая стоимость которых сформировалась на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», стоимостью менее сорока тысяч рублей включительно;
- имущество (движимое и недвижимое) – последующие затраты Предприятия, связанные с восстановлением имеющегося объекта основных средств (ремонт, затраты, связанные с техническим обслуживанием объекта основных средств), фактическая стоимость которых сформировалась на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», стоимостью менее сорока тысяч рублей включительно в отношении одного восстанавливаемого объекта основных средств;
- малоценное оборудование и запасы (средства защиты, спецодежда и спецоснастка, средства труда (в т.ч. инвентарь, приборы, инструменты), принадлежности, используемые для

управленческих нужд (в т.ч. канцтовары, литература (книги, брошюры и т.п.)), на содержание и обслуживание АБК), фактическая стоимость которых менее сорока тысяч рублей включительно.

Срок полезного использования (далее СПИ) 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.

СПИ, бывших в эксплуатации и переданных на баланс учредителем, определяется в соответствии с настоящим пунктом с учетом срока эксплуатации у предыдущего владельца.

СПИ определяется исходя из предполагаемой полезности основного средства для Предприятия. Расчетная оценка срока полезного использования производится, в том числе с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы Предприятия с аналогичными активами.

СПИ для объектов основных средств, представляющих собой последующие затраты Предприятия, связанные с восстановлением имеющегося объекта основных средств (ремонт, затраты, связанные с техническим обслуживанием объекта основных средств), признается межремонтный период, период между проведением работ по восстановлению основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом в течение срока их полезного использования.

СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации – элементы амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования проводится в конце каждого отчетного года по состоянию на 31 декабря, а также при завершении работ по улучшению (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, техническое перевооружение) объектов основных средств.

Проверка объектов основных средств на обесценение осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря.

Предприятием организован обособленный учет недвижимости, предназначенной для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Стоимость отражается по группе «Инвестиционная недвижимость». Объекты основных средств, которые предоставляются за плату во временное пользование частично, не подлежат отражению в группе «Инвестиционная недвижимость».

Объекты основных средств, в том числе отнесенные в группу «Инвестиционная недвижимость», оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Бесхозное имущество учитывается на забалансовых счетах по стоимости 1,00 руб.

013 «Объекты основных средств, по которым СГМУП «ГТС» назначено ответственной эксплуатирующей организацией и по которым документы сданы в регистрирующий орган для признания этих объектов бесхозными»

014 «Объекты основных средств, по которым СГМУП «ГТС» назначено ответственной эксплуатирующей организацией и по которым документы не сданы в регистрирующий орган для признания этих объектов бесхозными».

На счете 015 учитываются «Объекты основных средств, по которым СГМУП «ГТС» назначено ответственной эксплуатирующей организацией и по которым зарегистрировано право муниципальной собственности».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018) при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

При переходе на ФСБУ 25/2018 сравнительные данные за предшествующие годы не пересчитывались.

Предмет аренды на дату получения предмета аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). В случае если у Предприятия существует уверенность в расторжении договора аренды, в т.ч. аренды земельного участка, до истечения срока, в том числе в связи с намерениями продажи, ликвидации и т.п. объекта недвижимости, срок аренды для целей бухгалтерского учета признается равным:

- оставшемуся сроку полезного использования объекта недвижимости, расположенного на земельном участке, или ожидаемому сроку выбытия объекта недвижимости;
- сроку, определенному на основе имеющихся сведений, в том числе профессиональном суждении ответственных лиц.

Сроки аренды пересматриваются при изменении допущений, влиявших на первоначальную (предыдущую) оценку срока аренды с учетом таких изменений, корректируя при необходимости размер обязательства по аренде и актива в форме права пользования.

В случае если у Предприятия существует намерение расторжения договора аренды, в т.ч. аренды земельного участка, до истечения срока, в том числе в связи с намерениями продажи, ликвидации и т.п. объекта недвижимости, срок аренды пересматривается для целей бухгалтерского учета и признается равным:

- оставшемуся сроку полезного использования объекта недвижимости, расположенного на земельном участке, или ожидаемому сроку выбытия объекта недвижимости;
- сроку, определенному на основе имеющихся сведений, в том числе профессиональном суждении ответственных лиц.

В случае если у Предприятия существует намерение в пролонгации договора аренды, срок аренды для целей бухгалтерского учета пересматривается и признается равным сроку, определенному на основе имеющихся сведений, в том числе профессиональном суждении ответственных лиц.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Переменная часть арендной платы (потребленные коммунальные ресурсы), включенные в арендную плату не учитываются при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, поскольку они не зависят от ценовых индексов или процентных

ставок. Переменная часть арендной платы признается расходами периода, в котором они понесены.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды – предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату получения предмета аренды.

Дисконтирование производится с применением ставки, предоставленной подразделением Предприятия, ответственным за привлечение заемных средств, и утвержденной приказом по Предприятию.

Допустимо определение ставки дисконтирования в целом по совокупности договоров, имеющих аналогичные характеристики (один и тот же предмет аренды, сопоставимый срок действия и т.п.).

Переоценка права пользования активом не производится.

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

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Периодичность начисления процентов – ежемесячно.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях, определенных ФСБУ 25/2018.

Учет при передаче имущества в аренду ведется в соответствии с положениями, определенными ФСБУ 25/2018, нормативно-правовыми документами, определяющими размер арендной платы и договором.

Аренда признается операционной, за исключением случаев признания неоперационной (финансовой) аренды, оформленной приказом по Предприятию.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно – ежемесячно.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке «Право пользования активом» как показатель детализирующий строку 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам «Арендные обязательства» в зависимости от сроков действия договоров как показатель, детализирующий строки 1450 и 1550 «Прочие обязательства» свернуто. Проценты, начисленные по обязательству по аренде, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам» как показатель детализирующий строку 2330 «Проценты к уплате».

С целью соблюдения принципа рационального ведения бухгалтерского учета в отчете о движении денежных средств денежные потоки по оплате арендных платежей отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Запасы

Учет запасов – активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода до 12 месяцев включительно, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, учитываемые на счете 10 «Материалы» (далее Материалы), включают:

- сырье, основные и вспомогательные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности непроизводственного назначения;
- топливо;
- газ природный и транспортировка;
- запасные части;
- прочие материалы, где отражается стоимость молока, предназначенного для выдачи в пределах норм работникам, занятым во вредных или опасных условиях труда;
- специальная оснастка и специальная одежда на складе;
- малоценное оборудование и запасы: запасы, цель использования которых управленческие нужды (канцтовары, бумага и пр.).

Приобретение Материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание и реализация Материалов производится по средней себестоимости. Среднее значение рассчитывается на дату списания или реализации по МОЛу.

Топливо списывается ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании акта на списание товарно-материальных ценностей.

Газ природный списывается ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании акта на списание товарно-материальных ценностей.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета на Предприятии утверждается комиссия по определению сроков использования средств индивидуальной защиты, по которым приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009. № 290н определены сроки использования «до износа» и «дежурный». Средства индивидуальной защиты выдаются ежемесячно материально-ответственному лицу, далее работникам под личную подпись.

Списание стоимости Материалов, отнесенных к категории «Малоценное оборудование и запасы», в бухгалтерском учете производится одновременно в момент приобретения на подразделение, для которого приобретен Актив.

Списание стоимости активов, отнесенных к категории «Малоценное оборудование и запасы», в налоговом учете производится при передаче в эксплуатацию, т.е. при передаче МОЛ, не признанных приказом по Предприятию «складами».

Стоимость списанных спецодежды и специальной обуви в целях обеспечения сохранности активов учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Расходы Предприятия по обслуживанию спецодежды включаются в расходы по обычным видам деятельности и относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Запасы, учитываемые на счете 41 «Товары» (далее Товары), подразделяются на:

- 41.01 «Товары на складах» - произведенные расходы Предприятия на покупку товаров с учетом наценки, утвержденной на Предприятии. Учет ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

- 41.02 «Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)» - отражаются продукты, изготовленные КОП. Учет ведется по номенклатуре «Продукты» в суммовом выражении. Ежемесячно количество подтверждается инвентаризацией.

- 41.03 «Тара под товаром и порожня» - произведенные расходы Предприятия на покупку тары. Учет ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

- 41.12 «Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)» - отражаются продукты, изготовленные КОП. Учет ведется по наименованию товара и номенклатуре «Продукты» в суммовом выражении. Ежемесячно количество подтверждается инвентаризацией.

Единицей учета Товаров (за исключением продуктов, изготовленных КОП) является номенклатурный номер.

При продаже (отпуске) Товаров их стоимость списывается по продажной стоимости.

Сумма наценки учитывается на счете 42 «Торговая наценка» и начисляется в момент передачи товара на счет 41.12, сторнируется пропорционально стоимости реализованного товара. Размер наценки устанавливается приказом по Предприятию.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи. В случае если их фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи (без учета сумм расходов, необходимых для их производства и подготовки к реализации), формируется резерв под обесценение запасов по каждой их единице и пересматривается по состоянию на конец квартала. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже понимается внеоборотный актив (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.

Внеоборотные активы реклассифицируются в оборотные активы в момент, когда:

- актив предназначен для продажи в текущем состоянии;
- продажа актива запланирована (высоковероятна);
- балансовая стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, не посредством продолжающегося использования.

Продажа внеоборотного актива считается высоковероятной при одновременном соблюдении следующих обстоятельств:

- дано согласие на продажу, оформленное в установленном порядке;
- определена справедливая стоимость актива, предназначенного для продажи;
- ведутся активные мероприятия по продаже актива (поиск покупателя);
- ожидается, что продажа актива будет закончена в течение одного года с даты реклассификации ОС в оборотный актив. Под влиянием событий или обстоятельств, неконтролируемых Предприятием, период завершения продажи может превысить год при условии, что решение о продаже актива не изменилось.

Внеоборотный актив переводится в состав оборотных активов на основании приказа и учитывается обособленно.

Амортизация прекращается с даты реклассификации внеоборотного актива.

Стоимость такого внеоборотного актива оценивается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за минусом накопленной амортизации.

Сумма дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль на дату перевода в состав оборотных активов.

Сумма, отраженная при получении в составе добавочного капитала, переносится на нераспределенную прибыль на дату выбытия (списания) имущества.

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.

Металлолом, в т.ч. остающийся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемый в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, признается долгосрочным активом к продаже.

Металлолом, учитывая требование рациональности ведения бухгалтерского учета, оценивается по чистой стоимости продажи. Чистая стоимость продажи металлолома пересматривается не реже 1 раза в 6 месяцев. Количество оприходованного металлолома корректируется на указанный в приемо-сдаточном акте засор, стоимость – на расходы по доставке до покупателя.

Списание металлолома производится по средней себестоимости. Среднее значение рассчитывается на последнюю отчетную дату. Стоимость реализации металлолома определяется по договорной стоимости, в случае ее отсутствия применяется рыночная стоимость.

Единицей учета долгосрочных активов к продаже является номенклатурный номер.

Долгосрочные активы к продаже подлежат проверке на предмет обесценения. Возмещаемой величиной считается чистая стоимость его возможной продажи.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12605 «Долгосрочные активы к продаже» как показатель детализирующий строку 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская и кредиторская задолженность

В Балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно на основании инвентаризации на последнее число отчетного месяца. Величина резерва определяется по задолженности каждого контрагента.

В резерв включается просроченная дебиторская задолженность сроком возникновения от 24 месяцев.

В резерв включается вся сумма дебиторской задолженности, сформированная на конец финансового года по категории абонентов, отнесенных к «УК и ТСЖ» в следующих случаях:

- а. дома, находящиеся в управлении, переведены на прямые договоры;
- б. отсутствуют дома в управлении

по состоянию на 31.12 года, возникновения указанных случаев с последующим начислением на дебиторскую задолженность по мере ее возникновения. Резерв не начисляется в случае наличия информации, подтверждающей с высокой степенью надежности наличие возможности исполнения обязательств должником. Решение о неначислении резерва в данном случае оформляется протоколом комиссии по дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается на всю сумму дебиторской задолженности на последнее число месяца начала производства по делу о несостоятельности (банкротстве) с последующим начислением на дебиторскую задолженность по мере ее возникновения. Сумма резерва может быть начислена в меньшей сумме, решение оформляется протоколом комиссии по дебиторской задолженности.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае принимается комиссией по дебиторской задолженности Предприятия.

При погашении дебиторской задолженности, на которую создан резерв по сомнительным долгам, резерв восстанавливается в момент погашения задолженности.

Списание сумм задолженности с истекшим сроком исковой давности и сумм, нереальных к взысканию, на которые начислен резерв по сомнительным долгам, осуществляется за счет созданного резерва.

В Балансе суммы дебиторской и кредиторской задолженностей по полученным и выданным авансам отражаются за минусом НДС.

В Балансе сумма дебиторской задолженности по уплаченным предоплатам отражается в соответствующих строках прочих внеоборотных и прочих оборотных активов без учета НДС: по строке 11903 «Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов» как показатель детализирующий строку 1190 «Прочие внеоборотные активы», по строке 12606 «Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов» как показатель детализирующий строку 1260 «Прочие оборотные активы». НДС отражается в строке 12205 «НДС по предоплатам».

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по получению и возврату кредитных линий отражаются свернуто в разрезе каждого договора.

Кредиты и займы

Заемные средства отражаются в учете в сумме фактически полученных средств. Проценты по заемным средствам учитываются обособленно от суммы основного долга.

Предприятие привлекает заемные средства, в своей существенной части предназначенные для финансирования финансово-хозяйственной деятельности. Предприятие не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности, учитывая требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

В случае реализации инвестиционных проектов проценты по заемным средствам включаются в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства

В целях достоверного отражения финансового состояния Предприятия формируются оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- на оплату отпусков;
- на выплату материальной помощи ко «Дню пожилого человека»
- иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям, определенным в п. 5 ПБУ-8/2010.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год создается в сумме, утвержденной директором Предприятия на основании «Расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года».

Начисление производится равномерно в течение года. По состоянию на 31 декабря текущего года, при соблюдении условий, предусмотренных в «Положении о порядке выплаты вознаграждения по итогам работы за год», размер оценочного обязательства корректируется. Размер оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год рассчитывается исходя из фактически начисленного фонда заработной платы за текущий год и определяется приказом «О выплате вознаграждения по итогам работы за год».

В случае несоблюдения условий, утвержденных в «Положении о порядке выплаты вознаграждения по итогам работы за год» сумма начисленного в течение года оценочного обязательства присоединяется к финансовому результату как сторнирование излишне начисленного оценочного обязательства.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается в сумме, утвержденной директором Предприятия на основании «Расчета оценочного обязательства на оплату отпуска», исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов по единому тарифу, дополнительных взносов на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда, обязательное социальное

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

В случае недостаточности суммы оценочного обязательства на оплату отпусков затраты по погашению обязательства на конец года относятся на расходы по обычным видам деятельности. В случае избыточности оценочного обязательства на оплату отпусков на конец года избыточное оценочное обязательство учитывают при расчете оценочного обязательства на следующий год.

Сумма переходящего на следующий год оценочного обязательства на оплату отпусков определяется как произведение среднедневного заработка, рассчитанного по каждому работнику Предприятия за текущий год, и количества неиспользованных дней отпуска на конец года.

Оценочное обязательство на выплату материальной помощи ко «Дню пожилого человека» создается раз в год на основании приказа по Предприятию при этом сумма оценочного обязательства при формировании следующего обязательства присоединяется к финансовому результату.

Размер оценочного обязательства рассчитывается исходя из средней фактически начисленной суммы материальной помощи за последние три года.

Использование оценочного обязательства осуществляется согласно приказу по Предприятию о выплате материальной помощи ко Дню пожилого человека. В случае недостаточности суммы оценочного обязательства на конец отчетного периода (месяца) оценочное обязательство доначисляется на величину фактически выплаченной, но неохваченной оценочным обязательством материальной помощи.

Инвентаризация на конец отчетного года производится ежегодно.

Сумма переходящего на следующий год оценочного обязательства определяется как произведение среднего количества уволившихся в связи с выходом на пенсию сотрудников за последние три года и величиной материальной помощи, утвержденной в соответствии с коллективным договором.

Выявленная избыточность оценочного обязательства по результатам инвентаризации присоединяется к финансовому результату, в случае недостаточности сумма оценочного обязательства доначисляется.

Налогообложение

Предприятие формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах постоянные разницы отражаются сальдировано (свернуто).

Признание выручки от продаж и себестоимости

Выручка от продажи товаров, работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, оказания услуг, выполнения работ покупателям и предъявления им расчетных документов. Отражается в отчетности за минусом НДС.

Себестоимость – стоимостная оценка расходов по обычным видам деятельности, связанным с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Расходы формируются по видам деятельности в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы, которые не связаны с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, списываются на счет учета продаж.

Предприятие в связи с тем, что отчетный период по показаниям приборов учета абонентов не совпадает с календарным периодом и в целях реализации принципа соответствия доходов и расходов, осуществляет расчет расходов, подлежащих включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка. Расчет производится согласно утвержденному приказом порядку признания расходов, подлежащих включению в себестоимость следующего года.

Расходы, подлежащие включению в себестоимость следующего года, рассчитываются по состоянию 31 декабря текущего года и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12112 «Затраты в незавершенном производстве» как показатель детализирующий строку 1210 «Запасы».

Прочие доходы и расходы

Перерасчеты, осуществление которых не влияет на финансовый результат в отчете о финансовых результатах свернуто.

Пересчет в связи с изменением ключевой ставки ЦБ РФ сформированного резерва по сомнительным долгам, начисленного на сумму пени по день фактической оплаты отражается в отчете о финансовых результатах свернуто.

Формирование фондов

Предприятие осуществляет отчисления в фонды специального назначения в соответствии с учредительными документами:

- в Резервный фонд – 5%, до достижения им размера 15% уставного фонда;
- в Фонд прочих выплат – оставшаяся часть нераспределенной прибыли.

Учет бюджетных средств

Учет бюджетных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Отражение бюджетных средств, включая ресурсы, отличные от денежных средств, осуществляется на дату, наиболее раннюю из двух дат:

- фактическое получение средств;
- либо
- при наличии следующих условий, когда имеется уверенность, что средства будут получены (дата акта или иные документы).

Уровень существенности

Ошибка в бухгалтерском учете 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 отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенная ошибка – это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Отчисление части прибыли собственнику имущества

Предприятие перечисляется в бюджет города часть прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в порядке, размере и в сроки, определенные решением Думы города.

Отражение на счетах бухгалтерского учета осуществляется на дату утверждения расчета размера части прибыли.

5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

Изменения в Учетной политике Предприятия производится в случае изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, при разработке или выборе Предприятием нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, существенного изменения условий деятельности.

Существенные изменения в учетную политику в 2023 году не вносились. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В учетную политику Предприятия на 2024 год внесены изменения, которые вступили в силу с 01.01.2024 года. Основные изменения касаются применения нового федерального стандарта: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Отчетность включает в себя Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (далее Баланс), Отчет о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023, приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах: Отчет об изменениях капитала за 2023, Отчет о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2023, пояснения.

Руководство Предприятия анализирует финансовые показатели деятельности в целом без разделения по направлениям (частям) деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Предприятием не формируется. Сведения о выручке и себестоимости проданных продукции (товаров), работ, услуг в разрезе обычных видов деятельности раскрыта в разделе 6.3. настоящих Пояснений. В таблице № 1 представлена информация о величине выручки по географическим регионам.

Таблица № 1

Выручка по географическим регионам

тыс. руб.

Географические регионы	Величина выручки от продаж (без НДС)	
	За 2023	за 2022
Выручка всего,	4 686 510	4 300 922
в том числе:		
Российская Федерация	4 686 510	4 300 922
Государства СНГ	-	-
Дальнее зарубежье	-	-

В таблице № 2 представлены сведения о внеоборотных активах на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по географическим регионам.

Таблица № 2

Сведения о внеоборотных активах на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по географическим регионам

тыс. руб.

Географические регионы	Внеоборотные активы	
	Основные средства	Иные внеоборотные активы
На 31.12.2023 года		
Внеоборотные активы всего,	6 331 789	38 043

Географические регионы	Внеоборотные активы	
	Основные средства	Иные внеоборотные активы
в том числе:	6 331 789	38 043
Российская Федерация	6 331 789	38 043
Государства СНГ	-	-
Дальнее зарубежье	-	-
На 31.12.2022 года		
Внеоборотные активы всего,	6 126 553	13 214
в том числе:	6 126 553	13 214
Российская Федерация	6 126 553	13 214
Государства СНГ	-	-
Дальнее зарубежье	-	-
На 31.12.2021 года		
Внеоборотные активы всего,	6 042 165	10 327
в том числе:	6 042 165	10 327
Российская Федерация	6 042 165	10 327
Государства СНГ	-	-
Дальнее зарубежье	-	-

К работникам аппарата управления Предприятия относятся директор, заместители директора, главный инженер и главный бухгалтер. Размер вознаграждений с учетом районного коэффициента и северной надбавки (оплата труда за отчетный период, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и иные платежи) работникам аппарата управления Предприятия за отчетный период составил 49 054 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 4 740 тыс. руб., страховые взносы – 7 871 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Иные операции со связанными сторонами в 2023 не проводились.

Событием после отчетной даты признано принятие нового судебного акта в рамках рассмотрения кассационной жалобы на решение суда по делу № А75-16536/2019 (06.03.2024). Предприятие отразило указанное событие в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023, согласно требованию ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», в т.ч. по показателю по коду 1230 Баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 18 294 113,53 руб.

Предприятие является истцом и ответчиком по ряду арбитражных процессов. В таблице № 3 представлена информация по судебным делам, где СГМУП «ГТС» выступает ответчиком за 2023 год.

Информация по судебным делам, где СГМУП «ГТС» выступает ответчиком за 2023 год

№ п/п	Номер дела	Предмет спора	Имущество/вещное/недвижимое требование	Требование в судебном порядке (основной долг, неустойка (пени) госпошлины) (руб.)	Инстанции			Результат
					Первая	Апелляционная	Кассационная	
1	А75-3699/2021	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду в 2020 году	Имущественное	23 002 704,89	Судебное заседание назначено на 18.04.2024			
2	А75-4988/2023	Взыскание задолженности по договору от 02.08.2021 № 233-518. СГМУП «ГТС» заявлены встречные требования о взыскании неустойки за ненадлежащее выполнение работ по договору.	Имущественное	250 696,54	Решением АС ХМАО-Югры от 27.01.2024 первоначальные исковые требования удовлетворены частично (177 456,93 руб. - основной долг, 5 741,57 руб. - судебные расходы), в удовлетворении встречных требований отказано в полном объеме	СГМУП «ГТС» подана апелляционная жалоба от 09.02.2024 в 8 ААС, судебное заседание назначено на 23.04.2024		
3	2-5304/2023, 2-178/2024	Возмещение имущественного ущерба от ДТП	Имущественное	333 370,00	Решением Сургутского городского суда от 19.01.2024 исковые требования удовлетворены частично, в пользу истца взыскано 333 370 руб.			С СГМУП «ГТС» в пользу истца взыскано 333 370,00 руб., в т.ч.: - 258 300,00 руб. - сумма материального ущерба, - 52 535,00 руб. - сумма судебных расходов
4	А75-7984/2023	Взыскание задолженности по договору от 04.10.2022 № 223-744	Имущественное	4 544 622,23	Рассмотрение дела не завершено, определением АС ХМАО-Югры от 05.02.2024 судебное заседание отложено на 09.04.2024			
5	А75-16536/2019 (объединено с делом № А75-2169/2021)	Взыскание стоимости потерь холодной воды, неустойки	Имущественное	17 130 199,79 (также неустойка по день фактической оплаты)	Решением АС ХМАО-Югры от 15.07.2023 по повторному рассмотрению исковые требования удовлетворены частично, с СГМУП «ГТС» взыскано 16 675 111,41 руб., в т.ч.: 11 797 956,04 руб. - сумма основного долга, 4 877 155,37 руб. - неустойка (пени), неустойка по день фактической оплаты, 102 782,31 руб. - судебные расходы по уплате госпошлины, 352 306,07 руб. - судебные издержки	Постановлением 8 ААС от 19.10.2023 решение суда первой инстанции по повторному рассмотрению дела оставлено без изменения	Постановлением АС ЗСО 06.03.2024 решение АС ХМАО-Югры от 15.07.2023 и постановление 8 ААС от 19.10.2023 в части удовлетворения иска отменены	Постановлением АС ЗСО 06.03.2024 в иске отказано
6	2-5419/2023	Перерасчет платы за коммунальные услуги	Имущественное	873,34	Определением Сургутского городского суда от 31.10.2023 года исковые заявления оставлены без рассмотрения			

№ п/п	Номер дела	Предмет спора	Имущество непьющее требование	Требование в суммовом выражении (основной долг, неустойка (пени) госпошлины) (руб.)	Истязания			Результат
					Первая	Апелляционная	Кассационная	
7	2-3963/2023	Освобождение имущества от ареста	Непьющее требование	-	Заочное решение Советского районного суда г. Омска от 18.12.2023 нековые требования удовлетворены			
8	А75-20290/2023	Взыскание убытков	Имущества сное	41 500,00	Судебное заседание назначено на 20.03.2024			

Предприятием ведется работа по урегулированию разногласий.

По состоянию на 31 декабря 2023 Предприятие не имеет иных условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и Отчетности, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании приказов от 27.09.2023 № 217-01, от 29.12.2023 № 307-01 проведена инвентаризация активов и обязательств, в т.ч. учитываемых на забалансовых счетах.

Результаты инвентаризации утверждены директором согласно приказам № 294-01 от 18.12.2023, № 60-01 от 06.03.2024. Результаты инвентаризации отражены в Отчетности, в т.ч. по результатам проведения инвентаризации:

- принято решение об отсутствии оснований для признания обесценения активов, предусмотренное международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;

- материальных ценностей, учитываемых на балансовом счете 10 «Материалы» выявлены: недостача на сумму 138 268,44 руб., излишки на сумму 414 455,46 руб. На основании протокола заседаний рабочей инвентаризационной комиссий принято решение:

- a. недостачу в сумме 5 034,87 руб. отнести на виновных лиц;
- b. недостачу в сумме 133 233,57 руб. зачесть в счет излишков;
- c. присоединить к финансовому результату стоимость выявленных излишков в сумме 281 221,89 руб.;
- d. создать резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023 на сумму 36 221,42 руб.
- e. списать на финансовый результат стоимость выявленных неликвидных материалов на сумму 767 796,61 руб.

- расчетов с дебиторами и кредиторами центральной инвентаризационной комиссией принято решение подтвердить результаты ежемесячных инвентаризаций, проводимых на основании приказа № 01-01 от 10.01.2022 по данным ежемесячных протоколов по инвентаризации за 2023 год. Таким образом, за 2023 год по результатам ежемесячных инвентаризаций принято решение:

1) списать за счет средств начисленного резерва по сомнительным долгам:

- a) дебиторскую задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в связи с истекшим сроком исковой давности в сумме 56 060,11 руб.;
- b) дебиторскую задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в связи с:
 - истекшим сроком исковой давности в сумме 4 117 287,79 руб.;
 - окончанием исполнительного производства в сумме 47 866,26 руб.;

- прекращением деятельности контрагента в сумме 183 427,73 руб.
- с) дебиторскую задолженность по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в связи с:
 - истекшим сроком исковой давности в сумме 2 874 340,94 руб.;
 - окончанием исполнительного производства в сумме 646 061,19 руб.;
 - прекращением деятельности контрагента в сумме 50 628,66 руб.
- 2) списать за счет финансового результата:
 - а) дебиторскую задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в связи с прекращением деятельности контрагента в сумме 3 604,53руб.;
 - б) дебиторскую задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в связи с истекшим сроком исковой давности в сумме 260 173,28 руб.;
 - с) дебиторскую задолженность по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в связи с истекшим сроком исковой давности в сумме 1 261,62 руб.;
 - д) дебиторскую задолженность по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в связи с прекращением деятельности контрагента в сумме 289 157,33 руб.
- 3) списать на финансовый результат:
 - а) кредиторскую задолженность по счету 62.02 «Расчеты по авансам, полученным» в связи с:
 - истекшим сроком исковой давности в сумме 153 677,55 руб.;
 - прекращением деятельности контрагента в сумме 3 604,53 руб.
 - б) кредиторскую задолженность по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в связи с истекшим сроком исковой давности в сумме 392,95 руб.

6.1. Структура Баланса

В настоящем разделе проанализированы существенные изменения по показателям Баланса по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

В таблице № 4 приведена структура Баланса.

Структура Баланса

тыс. руб.

Показатель	Код	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
		в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.4)	± %, ((гр.3-гр.4): гр.4)
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
I. Внеоборотные активы в том числе:	1100	6 369 832	6 139 767	77%	78%	230 065	3,75
Основные средства	1150	6 331 789	6 126 553	77%	78%	205 236	3,35
Прочие внеоборотные активы	1190	38 043	13 214	0%	0%	24 829	187,90
II. Оборотные активы, всего в том числе:	1200	1 888 120	1 735 094	23%	22%	153 026	8,82
Запасы	1210	121 735	129 228	1%	2%	-7 493	-5,80
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 606	143	0%	0%	6 463	4 519,58
Дебиторская задолженность	1230	1 626 229	1 577 871	20%	20%	48 358	3,06
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 976	24 899	2%	0%	104 077	418,00
Прочие оборотные активы	1260	4 574	2 953	0%	0%	1 621	54,89
Пассив							
III. Собственный капитал	1300	5 840 396	5 718 198	71%	73%	122 198	2,14
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	490 648	490 648	6%	6%	0	0,00
Переоценка внеоборотных активов	1340	249 476	249 491	3%	3%	-14	-0,01
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 460 786	3 349 225	42%	43%	111 561	3,33
Резервный капитал	1360	41	0	0%	0%	41	100,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 639 445	1 628 834	20%	21%	10 611	0,65
IV. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	1400	1 081 252	1 217 805	13%	15%	-136 553	-11,21
Заемные средства	1410	159 376	319 000	2%	4%	-159 624	-50,04
Отложенные налоговые обязательства	1420	833 266	791 897	10%	10%	41 369	5,22

Показатель	Код	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
		в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.4)	± %, ((гр.3-гр.4): гр.4)
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022		
Прочие обязательства	1450	88 610	106 908	1%	1%	-18 298	-17,12
IV. Краткосрочные обязательства, всего в том числе:	1500	1 336 304	938 858	16%	12%	397 446	42,33
Заемные средства	1510	313 100	0	4%	0%	313 100	100,00
Кредиторская задолженность	1520	810 874	734 692	10%	9%	76 182	10,37
Доходы будущих периодов	1530	65 868	58 253	1%	1%	7 615	13,07
Оценочные обязательства	1540	144 862	145 913	2%	2%	-1 051	-0,72
Прочие обязательства	1550	1 600	0	0%	0%	1 600	100,00
Валюта баланса	1600, 1700	8 257 952	7 874 861	100%	100%	383 091	4,86
Величина Чистых активов	x	5 906 264	5 776 451	72%	73%	129 813	2,25

Далее описываются изменения по статьям Баланса.

Валюта Баланса увеличилась на 383 091 тыс. руб. (+4,86%), что обусловлено изменениями, произошедшими по разделам (в т.ч. по статьям) Баланса за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Величина чистых активов увеличилась на 129 813 тыс. руб. (+2,25%), что обусловлено изменениями, произошедшими по разделам (в т.ч. по статьям) Баланса за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

I. Внеоборотные активы

Наблюдается увеличение стоимости внеоборотных активов на 230 065 тыс. руб. (+3,75%), что обусловлено изменением в структуре раздела.

1. Увеличение показателя по коду 1150 «Основные средства» на 205 236 тыс. руб. В приведенной ниже таблице № 5 представлена структура основных средств.

Структура основных средств, отраженных по коду 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя		Код	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Изменения +/- (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5	6
1	Основные средства	11501	5 996 442	5 845 277	151 165
2	Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	254 459	180 197	74 262
3	Право пользования активом	11503	80 888	101 079	-20 191

В таблице № 6 представлена структура по видам основных средств, учитываемых в составе объектов основных средств (код 11501 «Основные средства»).

В таблице № 7 представлена структура по подгруппам последующих затрат Предприятия, связанных с восстановлением имеющихся объектов основных средств (ремонт, затраты, связанные с техническим обслуживанием объекта основных средств), учитываемых в составе объектов основных средств (код 115016 «Последующие затраты»).

Процент износа основных средств на 31.12.2023 составляет 46,5%. По сравнению с 31.12.2022 (45%) износ увеличился на 1,5%. Наибольший удельный вес – 62,3 % в структуре основных средств составляют передаточные устройства тепловодоснабжения со степенью износа – 47,9%.

За анализируемый период произошло увеличение остаточной стоимости объектов основных средств на 151 165 тыс. руб. Начислено амортизации линейным методом на сумму 354 794 тыс. руб.

Предприятие в течение 2023 года осуществляло затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств в рамках следующих программ (далее мероприятия по Программам):

- инвестиционная программа в сфере теплоснабжения на 2023-2026 гг.;
- инвестиционная программа в сфере горячего водоснабжения на 2023-2026 гг.;
- перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем тепловодоснабжения к программе производственного развития;
- муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на период до 2030 года».

Структура основных средств СГМУП «ГТС», учитываемых в составе объектов основных средств

тыс.руб.

Виды основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.		Амортизационные отчисления, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.			% Физического износа	Структура ОС	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	% откл.	за отчетный период	с начала эксплуатации	на 31.12.2022	на 31.12.2023			% откл
Здания	1 074 344	1 081 338	0,7	(13 703)	(239 285)	848 092	842 053	-0,7	22,1	9,7
Сооружения	490 149	519 411	6,0	(17 537)	(177 780)	328 998	341 631	3,8	34,2	4,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 124	9 062	27,2	(687)	(3 050)	4 760	6012	26,3	33,7	0,1
Передающие устройства тепло и водоснабжения	6 698 792	6 978 326	4,2	(197 138)	(3 339 603)	3 551 120	3 638 723	2,5	47,9	62,3
Силовые машины и оборудование	851 077	856 146	0,6	(44 971)	(535 502)	354 114	320 643	-9,5	52,5	7,6
Насосы, рабочие машины	584 265	591 348	1,2	(26 414)	(419 001)	191 559	172 347	-10,0	70,9	5,3
Специальное оборудование	9 931	10 218	2,9	(712)	(6 957)	3 686	3 262	-11,5	58,1	0,1
Тех. оборудование пищевой промышленности	985	985	0,0	(76)	(861)	200	123	-38,5	87,4	0,0
Измерительные приборы	575 935	590 140	2,5	(28 791)	(405 060)	199 660	185 080	-7,3	58,6	5,3
Вычислительная техника	23 338	33 768	44,7	(3 297)	(16 151)	10 484	17 617	68,0	47,8	0,3
Прочие машины	42 406	42 406	0,0	(1 714)	(31 580)	12 541	10 827	-13,7	74,5	0,4
Инструменты	1 566	1 567	0,1	(155)	(1 290)	431	277	-35,7	32,3	0,0
Последующие затраты	352 962	490 774	39,0	(19 599)	(32 927)	339 633	457 847	34,8	6,7	4,4
Итого объектов основных средств:	10 712 874	11 205 489	x	(354 794)	(5 209 047)	5 845 277	5 996 442	x	46,5	100%

Структура основных средств по подгруппам последующих затрат СГМУП «ГТС», учитываемых в составе объектов основных средств

тыс. руб.

Виды основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.		% откл.	Амортизационные отчисления, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.			% физического износа	Структура ОС
	на 31.12.2022	на 31.12.2023		за отчетный период	с начала эксплуатации	на 31.12.2022	на 31.12.2023	% откл		
Здания (последующие затраты)	70 157	121 181	72,7	(5 136)	(7 367)	67 926	113 814	67,6	6,1	24,7%
Сооружения (последующие затраты)	3 855	4 510	17,0	(721)	(936)	3 640	3 574	-1,8	20,8	0,9%
Передаточные устройства (последующие затраты)	261 112	339 114	29,9	(9 842)	(20 080)	250 874	319 035	27,2	5,9	69,1%
Силовые машины и оборудование (последующие затраты)	8 958	14 733	64,5	(2 537)	(3 022)	8 473	11 710	38,2	20,5	3,0%
Насосы, рабочие машины (последующие затраты)	677	1 318	94,7	(138)	(172)	643	1 146	78,2	13,1	0,3%
Измерительные приборы (последующие затраты)	303	2 018	566,0	(92)	(98)	298	1 920	544,3	4,9	0,4%
Земельные участки (последующие затраты)	7 824	7 824	0,0	(1 118)	(1 236)	7 704	6 588	-14,5	15,8	1,6%
Прочие машины (последующие затраты)	76	76	0,0	(15)	(16)	75	60	-20,0	21,1	0,0%
Итого объектов основных средств (последующие затраты):	352 962	490 774	x	(19 599)	(32 927)	339 633	457 847	x	6,7	100,0%

Изменение первоначальной стоимости основных средств за отчетный период 2023 года обусловлено:

- увеличением на сумму 514 768 тыс. руб. в связи с вводом в эксплуатацию объектов основных средств в рамках мероприятий по Программам, принятием к учету объектов недвижимого муниципального имущества по постановлениям Администрации города и закреплении на праве хозяйственного ведения (Таблица № 8, № 9), в т.ч.:
 - принятие к учету объектов недвижимого муниципального имущества на сумму 126 197 тыс. руб. по постановлениям Администрации города и закреплении на праве хозяйственного ведения;
 - вводом в эксплуатацию затрат Предприятия на сумму 388 571 тыс. руб., в том числе 137 812 тыс. руб. последующие затраты, осуществленные в рамках исполнения мероприятий по Программам (Таблица № 10);
- уменьшением в связи с частичным либо полным списанием, передачей, прекращением права хозяйственного ведения и переводом в переводом в состав долгосрочных активов к продаже основных средств на общую сумму 22 153 тыс. руб. (остаточная стоимость 8 809 тыс. руб.)

Таблица № 8

**Ввод основных средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023
по группам ОС с указанием источников поступления**

тыс. руб.

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
Вид (группа) ОС: Здания				10 187		
1	10256	Центральный тепловой пункт (ЦТП)	14.07.2023	5 625	Администрация города Сургута	Постановление № 2940 от 07.06.2023
2	10257	КРП	23.10.2023	4 339	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
3	10258	Нежилое здание в поселке Таежном	25.12.2023	88	Администрация города Сургута	Постановление № 6083 от 06.12.2023
4	10259	Нежилое здание в поселке Лунном	25.12.2023	135		
Вид (группа) ОС: Сооружения				11 839		
5	32159	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-65 до КК сущ. в районе улицы Просвещения,31 (микрорайон 10)	15.05.2023	371	Администрация города Сургута	Постановление, № 1960, 14.04.2023
6	32160	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-24 до КК сущ. в районе проспекта Ленина,72/1(микрорайон 11Б)	15.05.2023	176		
7	32161	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-60 до КК сущ. в районе проспекта Комсомольского,42/1, (микрорайон 27)	15.05.2023	149		
8	32162	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-32 до КК	15.05.2023	152		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		сущ. в районе улицы Лермонтова,3/1				
9	32163	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-31 до КК сущ. в районе улицы Лермонтова,11/5, (микрорайон 11А)	15.05.2023	167		
10	32164	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-73 до КК сущ. в районе проспекта Набережного,3/1	15.05.2023	196		
11	32165	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-8 до КК сущ. в районе улицы Майской, 8 (микрорайон 7)	15.05.2023	183		
12	32166	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-69 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Энергетиков, 26 (квартал 7)	15.05.2023	104		
13	32167	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-59 до ККсущ. в районе ж.д. по пр. Взлетный, 11 (микрорайон 27)	15.05.2023	129		
14	32168	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-66 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Энергетиков, 5 (микрорайон 10)	15.05.2023	184		
15	32169	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-82 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Привокзальная, 4Б (мкр. Ж/Д.)	15.05.2023	172		
16	32170	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-2 до ККсущ. в районе ул. Маяковского, 15 (микрорайон 17)	15.05.2023	142		
17	32171	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-72 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Энергетиков, 41 (квартал 6)	15.05.2023	506		
18	32172	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-5 до ККсущ. в районе ж.д. по ул.Губкина, 3 (микрорайон 5)	15.05.2023	102	Администрация города Сургута	Постановление, № 1960, 14.04.2023
19	32173	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-19 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Профсоюзов, 36 (микрорайон 13А)	15.05.2023	165		
20	32174	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-53 до ККсущ. в районе ж.д. по пр. Комсомольский, 14 (микрорайон 23)	15.05.2023	264		
21	32188	Сети канализации на территории ЦТП-86 от КК-1 (у нежилого здания АБК, пр. Комсомольский 6Б) до КК-5 (мкр.23)	14.07.2023	324	Администрация города Сургута	Постановление, № 2915, 06.06.2023
22	32189	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-12 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Пушкина,	14.07.2023	98		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		5/1 (микрорайон 15А)				
23	32190	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-13 до ККсущ. в районе ж.д. по пр. Мира 33/1 (микрорайон 15А)	14.07.2023	243		
24	32191	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-35 до ККсущ. в районе ж.д. по ул.Декабристов, 2 (микрорайон 7а)	14.07.2023	79		
25	32192	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-43 до ККсущ. в районе ж.д. по ул.30 лет Победы, 39 (микрорайон 33)	14.07.2023	181		
26	32193	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-47 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Трубная, 5/1 (пос. Звёздный)	14.07.2023	81		
27	32194	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-52 до ККсущ. (микрорайон 23)	14.07.2023	95		
28	32195	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-79 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. 30 лет Победы (микрорайон 32)	14.07.2023	486		
29	32224	Сети канализации ЦТП-86 от КК-6 до КК-9, в районе ул. Геологов, 2а (мкр.23)	23.10.2023	343	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
30	32225	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-4 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Нефтяников, 31 (микрорайон 4)	23.10.2023	297		
31	32226	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-11 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Магистральная, 10 (микрорайон А)	23.10.2023	159		
32	32227	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-14 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Пушкина, 23 (микрорайон 15А)	23.10.2023	98		
33	32228	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-22 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Декабристов 9 (микрорайон 7)	23.10.2023	258	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
34	32229	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-27 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Нефтяников, 11 (микрорайон 4)	23.10.2023	94		
35	32230	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-37 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. 50 лет ВЛКСМ,8 (микрорайон 14)	23.10.2023	198		
36	32231	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-38 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Маяковского, 34 (микрорайон 34)	23.10.2023	53		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание		
37	32232	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-39 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Маяковского, 20/1 (микрорайон 34)	23.10.2023	210				
38	32233	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-46 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Привокзальная, 28 (мкр. Пикс)	23.10.2023	210				
39	32234	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-51 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Мелик-Карамова 74А (микрорайон 23)	23.10.2023	126				
40	32235	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-56 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Югорская 3б (микрорайон 26)	23.10.2023	69				
41	32236	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-58 до ККсущ. (микрорайон 28А)	23.10.2023	294				
42	32243	Воздушная линия 0,23 кВ от опоры № 47 ВЛ-0,4 кВ до ГРП 1,2 ДНТ «Тихий Бор»	23.10.2023	8				
43	32244	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-77 до ККсущ. в районе ж.д. по пр. Ленина 33	23.10.2023	75				
44	32245	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-539 до ВРУ (ввод № 1, № 2) котельной № 9	23.10.2023	881				
45	32252	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-566 до ВРУ (ввод № 1, № 2) ИТП	23.10.2023	88			Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
46	32253	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-6 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. Дзержинского, 14Б (микрорайон А)	23.10.2023	121				
47	32255	Кабельная линия 0,4 кВ от РП-137 до ВРУ (ввод № 1, № 2) здания ПС-4	23.10.2023	259				
48	32256	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-365 до здания ГРП	23.10.2023	172				
49	32260	Кабельная линия 0,4 кВ от РП-120 ВЛ опоры № 4 до ВРУ (ввод № 1, № 2) нежилого здания ЦТП-87	23.10.2023	19				
50	32266	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-588 до ВРУ здания ГРП-239, мкр.37	23.10.2023	57				
51	32267	Кабельная линия 0,4 кВ от БКТП-586 до ВРУ здания ГРП-238, мкр.37	23.10.2023	24				
52	32272	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-669 до ВРУ теплой стоянки	23.10.2023	39				
53	32273	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-670 до ВРУ (ввод № 2) здания РММ	23.10.2023	170				
54	32277	Кабельная линия 0,4 кВ от опоры № 7 ВЛ-0,4 кВ, фидер № 1 КТПН-52 до ВРУ подмешивающей станции № 10, п. Кедровый	23.10.2023	34				
55	32278	Кабельная линия 0,4 кВ от опоры № 5 ВЛ-0,4 кВ, фидер № 3 КТПН-52 до ВРУ подмешивающей станции № 9, п. Кедровый	23.10.2023	26				
56	32279	Воздушная линия 0,4 кВ от фидера №	23.10.2023	10				

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		3 с опоры № 2 до ВРУ нежилого здания ГРП				
57	32280	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-81 до ККсущ. в районе ул. Мечникова, 10 (микрорайон ЖД)	23.10.2023	205		
58	32282	Кабельная линия 0,4 кВ от КТПН-602 до ВРУ (ввод № 1, № 2) нежилого здания ЦТП-88	23.10.2023	100		
59	32284	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-54 до ККсущ. в районе ж.д. по ул. М-Карамова 76В (микрорайон 23)	23.10.2023	188		
60	32286	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-471 до ВРУ (ввод № 1, № 2) здания ПНС-2 холодного водоснабжения мкр.21-22	23.10.2023	85		
61	32287	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-567 до ВРУ (ввод № 1, № 2) контрольно-распределительного пункта	23.10.2023	124		
62	32288	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-15 до ККсущ. в районе ул. Губкина, 15 (микрорайон 6)	23.10.2023	315		
63	32289	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-471 до нежилого здания: газораспределительный пункт в мкр.21-22	23.10.2023	66		
64	32291	Кабельная линия 0,4 кВ от РП-140 до ВРУ (ввод № 1, № 2) нежилого здания ЦТП-30	23.10.2023	36	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
65	32292	Сеть канализации от первого смотрового колодца ЦТП-42 до ККсущ. в районе ул. Маяковского, 21 (микрорайон 17)	23.10.2023	213		
66	32312	Кабельная линия 0,4 кВ от КТПН-725 (фидер № 3) до ВРУ (ввод № 1) котельной № 29	25.12.2023	373	Администрация города Сургута	Постановление № 6083 от 06.12.2023
67	32313	Кабельная линия 0,4 кВ от КТПН-691 до нежилого здания скважина № 1 20-332, по адресу: г.Сургут, пос.Лесной	25.12.2023	135		
68	32314	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-202 до ВРУ (ввод № 1, № 2) нежилого здания ЦТП-94	25.12.2023	289		
69	32315	Кабельная линия 0,4 кВ от КТПН-669 до ВРУ здания ПС-5	25.12.2023	296		
70	32316	Кабельная линия 0,4 кВ от ТП-425 до ВРУ (ввод № 1, № 2) нежилого здания ЦТП-97	25.12.2023	273		
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства				105 028		
71	32130	Сети горячего водоснабжения от ТК18 до ТК-20, у ж.д. по ул.Дружбы,3	27.01.2023	146	Администрация города Сургута	Постановление №10029 от 09.12.2022
72	32139	Сеть теплоснабжения от ТК-15 суш. до ввода в ИТП	20.03.2023	1 218	Администрация города Сургута	Постановление № 768 от 10.02.2023

№	Ипв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
73	32134	Сеть теплоснабжения от УТ-1 до ввода в МЖД № 3	06.04.2023	705	Администрация города Сургута	Постановление № 1114 от 03.03.2023
74	32135	Сеть теплоснабжения от УТ-1 до ввода в МЖД № 2	06.04.2023	1 149		
75	32136	Сеть теплоснабжения от КРП мкр.24 (сущ.) УТ-1	06.04.2023	940		
76	32137	Сеть теплоснабжения от УТ-1 до ввода в МЖД-1	06.04.2023	514		
77	32138	Сети теплоснабжения для многоквартирного дома со встроенно-пристроенными помещениями и подземной автостоянкой мкр.22 г.Сургут	06.04.2023	5 403		
78	32006	Сети отводящего дренажа от колодца №49 (у тепловой камеры 9ТК2-7(УТ-5) до ЛК сущ. по ул. Университетской	15.05.2023	102	Администрация города Сургута	Постановление № 1060 от 14.04.2023
79	32140	Сети теплоснабжения от вторых фланцевых соединений запорной арматуры в ТК-92-2 до до первых фланцевых соединений запорной арматуры в тепловом узле	15.05.2023	1 218		
80	32141	Сети ХВС от вторых фланцевых соединений запорной арматуры в ТК-92-2 до до первых фланцевых соединений ЗА в ТУ	15.05.2023	420		
81	32142	Сети теплоснабжения от 9ТК2-7(УТ-5) до КРП	15.05.2023	1 489		
82	32143	Сети горячего водоснабжения от ТК-1 до нежилого здания, расположенного по адресу: город Сургут, улица Профсоюзов,33	15.05.2023	193		
83	32144	Сети холодного водоснабжения от ТК-1 до нежилого здания, расположенного по адресу: город Сургут, улица Профсоюзов,33	15.05.2023	193		
84	32145	Сети теплоснабжения от ТК-1 до нежилого здания, расположенного по адресу: город Сургут, улица Профсоюзов,33	15.05.2023	658		
85	32146	Сети теплоснабжения от тепловой камеры УТ-1(9ТК4б) до ввода в ж.д. пр. Пролетарский, 10/2 (мкр.24)	15.05.2023	186		
86	32147	Сети холодного водоснабжения от тепловой камеры 55ТК-9 до ввода в ж.д. пр. Пролетарский, 10/2 (мкр.24)	15.05.2023	43		
87	32148	Сети теплоснабжения от ТК-2А(УТ-10) до второго фланцевого соединения запорной арматуры перед узлом учёта ТЭ ж.д. №7 по ул. Генерала Иванова(мкр.34)	15.05.2023	794		
88	32149	Сети теплоснабжения от ТК88-35* до внешней стены ж.д. ул. Рыбников, 24А	15.05.2023	278		
89	32150	Сети горячего водоснабжения от УТ-4 (ТК-6) до внешней стены жилого дома по ул. Университетская, 27 (микрорайон 20А)	15.05.2023	69		
90	32151	Сети холодного водоснабжения от УТ-4 (ТК-6) до внешней стены жилого	15.05.2023	69		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		дома по ул. Университетская, 27 (микрорайон 20А)				
91	32152	Сети горячего водоснабжения от ТК56-10* до ж.д. Озёрная, 22/1	15.05.2023	108		
92	32153	Сети теплоснабжения от ТК56-10* до ж.д. Озёрная, 22/1	15.05.2023	280	Администрация города Сургут	Постановление № 1060 от 14.04.2023
93	32154	Сети холодного водоснабжения от ТК56-9, ТК-56-10 до ТК56-10*	15.05.2023	361		
94	32155	Сети холодного водоснабжения от ТК56-10* до границы земельного участка ж.д.Озерная, 19/1	15.05.2023	148		
95	32156	Сети теплоснабжения от ТК56-10* до границы земельного участка ж.д.Озерная, 19/1	15.05.2023	420		
96	32157	Сети теплоснабжения от ТК56-9, ТК-56-10 до ТК56-10*	15.05.2023	1 040		
97	32158	Сети холодного водоснабжения от ТК56-10* до ж.д. Озёрная, 22/1	15.05.2023	108		
98	32175	"Теплосеть" в составе проекта «Жилой дом № 17/1 в зоне многоэтажной жилой застройки микрорайона № 30 г.Сургута	15.05.2023	1 744	Администрация города Сургута	Постановление № 1959 от 14.04.2023
99	32176	Внеплощадочные сети теплоснабжения от УТ-1 сущ. до УТ-2	15.05.2023	593	Администрация города Сургута	Постановление № 1958 от 14.04.2023
100	32177	Внеплощадочные сети холодного водоснабжения от ЦТП-130 до узла общежития (г.Сургут)	15.05.2023	1 402		
101	32178	Сети теплоснабжения от котельной ООО "Орион" (арендатор ООО УК "СЗТК") по улице Автомобилистов,3, до здания по улице Западной,5	20.06.2023	1 187	Администрация города Сургута	Постановление № 2516 от 17.05.2023
102	32179	Сети теплоснабжения от котельной ООО "Орион" (арендатор ООО УК "СЗТК") по улице Автомобилистов,3, до ввода в тепловую точку СУ-76 по улице Автомобилистов,17	20.06.2023	2 713		
103	32180	Сети теплоснабжения от котельной ООО "Орион" (арендатор ООО УК "СЗТК") по улице Автомобилистов,3, до ввода в тепловой пункт ПМС254 по улице Западной,17	20.06.2023	2 266		
104	32181	Наружные сети теплоснабжения НО 1-2 от секущих задвижек СП18-1, СО18-2, до СП18-11, СО18-12	20.06.2023	1 000		
105	32182	Наружные сети теплоснабжения между НО 7- НО 8 от секущих задвижек СП1-1, СО1-2, до СП1-3, СО1-4	20.06.2023	369		
106	32204	Сеть теплоснабжения от УТ-5 до границы участка Торгового центра	14.07.2023	1 927		
107	32205	Сеть теплоснабжения от УТ-5 до МЖД-7	14.07.2023	604		
108	32206	Сеть теплоснабжения от ЦТП до МЖД-3	14.07.2023	198		
109	32207	Сеть теплоснабжения от ЦТП до МЖД-4	14.07.2023	371		
110	32208	Сеть теплоснабжения от УТ-4 до МЖД № 5	14.07.2023	246		

№	Ипв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
111	32209	Сеть теплоснабжения от УТ-4 до МЖД № 6	14.07.2023	166		
112	32210	Сеть теплоснабжения от УТ-5 до МЖД-2	14.07.2023	168		
113	32211	Сеть теплоснабжения от УТ-5 до МЖД-1	14.07.2023	359		
114	32212	Сеть теплоснабжения от точки врезки до ЦТП	14.07.2023	5 496		
115	32213	Сеть теплоснабжения от ЦТП до УТ-5	14.07.2023	1 766		
116	32214	Сеть теплоснабжения от ЦТП до УТ-4	14.07.2023	1 101		
117	32185	Сети теплоснабжения на участке 4ТК42Б(УТ-1)-4ТК42В(УТ-2)-4ТК42Г(УТ3) расположенные в районе здания по проспекту Набережному,13/2	14.07.2023	247	Администрация города Сургута	Постановление № 2915 от 06.06.2023
118	32199	Сети теплоснабжения от 2ТК-10 до ТК	14.07.2023	319		
119	32183	Сети теплоснабжения от объекта недвижимости, расположенного по адресу: город Сургут, улица Мелик-Карамова,47А до точки подключения к внутридомовым сет	14.07.2023	413		
120	32184	Сети холодного водоснабжения от точки врезки до границы земельного участка ж.д. Учебная, 18	14.07.2023	123		
121	32186	Сети теплоснабжения от котельной № 29 до ТК1-ТК2-ТК3-ТК13-ТК10, внешней стены ж.д. ул. Аэрофлотская, 37А, 50 пос. Таёжный	14.07.2023	840		
122	32187	Сети холодного водоснабжения от резервуара чистой воды до насосной станции, ТК-1, котельной № 29 п. Таёжный	14.07.2023	62		
123	32196	Сеть теплоснабжения от УТ-4(ТК-6) до внешней стены жилого дома по ул. Университетская, 27 (микрорайон 20А)	14.07.2023	189		
124	32197	Сети холодного водоснабжения от ТК88-35* до внешней стены ж.д. ул. Рыбников, 24А	14.07.2023	107		
125	32198	Сети теплоснабжения от т.А до УТ 1.1 ул. Замятинская, п. Дорожный	14.07.2023	1 010		
126	32200	Сети теплоснабжения от точки присоединения в ЦТП-8 до первого сварного соединения перед узлом учёта в административном здании по улице Майская, 8/1	14.07.2023	94		
127	32201	Сети горячего водоснабжения от точки присоединения в ЦТП-8 до первого сварного соединения перед узлом учёта в административном здании по улице Майская, 8/1	14.07.2023	55		
128	32202	Сети холодного водоснабжения от точки присоединения в ЦТП-8 до первого сварного соединения перед узлом учёта в административном здании по улице Майская, 8/1	14.07.2023	49		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
129	32203	Сети теплоснабжения от котельной №30 до ТК-1 п.Лунный	14.07.2023	240		
130	32215	"Сети теплоснабжения Ду273*8,0" в составе объекта "Наружные сети ТВС от УТ1 до УТ13, мкр. № 30 г.Сургут. 1 этап строительства (участок сети от УТ1 до УТ12)"	16.08.2023	15 250	Администрация города Сургута	Постановление № 3662 от 21.07.2023
131	32216	Сети теплоснабжения от УТ-4 (ТК-6) до ТК64-7 (ТК-7)	23.10.2023	106	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
132	32217	Сети горячего водоснабжения от УТ-4 (ТК-6) до ТК64-7 (ТК-7)	23.10.2023	29		
133	32218	Сети холодного водоснабжения от ИТП-50 до второго фланцевого соединения запорной арматуры на вводе в ж.д. по ул. Маяковского 11 блок Б (выход № 1)	23.10.2023	43	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
134	32219	Сети попутного дренажа от колодца № 34 (у КРП) до колодца № 49 (у тепловой камеры 9ТК2-7 (УТ-5) по ул. Университетской	23.10.2023	705		
135	32220	Сети попутного дренажа от колодца № 14 (у тепловой камеры УТ-3) до колодца № 34 (у КРП)	23.10.2023	736		
136	32221	Сети горячего водоснабжения от ТК56-9, ТК-56-10 до ТК56-10*	23.10.2023	339		
137	32222	Сети горячего водоснабжения от ТК56-10* до границы земельного участка ж.д. Озерная, 19/1	23.10.2023	125		
138	32223	Сети теплоснабжения от ТК1 до внешней стены ж.д. ул. Березовская 28, 26, 25, 21, 23/2, до внешней стены ж.д. ул.Аэрофлотская, 23, до внешней стены ж.д.	23.10.2023	3 126		
139	32237	Сети горячего водоснабжения от ТК-59-4 до ввода в здание по ул. Югорской, 36	23.10.2023	98		
140	32238	Сети холодного водоснабжения от ТК-59-4 до ввода в здание по ул. Югорской, 36	23.10.2023	98		
141	32239	Сети теплоснабжения от ТК5 – ТК6 – ТК7 – ТК8 до внешней стены ж.д. ул. Аэрофлотская, 38, ТК11 – ТК12 до внешней стены ж.д. по ул. Пилотов, 9, до ТК16	23.10.2023	1 490		
142	32240	Сети теплоснабжения от УТ-1 суш. до УТ-1	23.10.2023	432		
143	32241	Сети теплоснабжения от 9ТК22Б до внешней границы стены парапета многоквартирного дома по улице по ул. Югорская, 17	23.10.2023	256		
144	32242	Сети теплоснабжения в составе проекта «Жилой дом № 4 в микрорайоне 31Б г. Сургут»	23.10.2023	1 105		
145	32246	Сети теплоснабжения от ТК70-4 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе в многоквартирный дом по улице Республики, 92	23.10.2023	40		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
146	32247	Сети холодного водоснабжения от ТК70-4 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе в многоквартирный дом по улице Республики, 92	23.10.2023	17		
147	32248	Сети горячего водоснабжения от ТК70-4 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе многоквартирный дом по улице Республики, 92	23.10.2023	17		
148	32249	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-85 до внешней границы стены паркинга многоквартирного дома по улице Университетская, 3	23.10.2023	35		
149	32250	Сети теплоснабжения от ЦТП-85 до внешней границы стены паркинга многоквартирного дома по улице Университетская, 3	23.10.2023	101		
150	32251	Сети теплоснабжения от ТК-3 до ТК-4 в районе жилого дома № 7 по ул. Маяковского	23.10.2023	583		
151	32254	Сети теплоснабжения по техподполью ж.д. № 5 по ул. Ленинградская	23.10.2023	109		
152	32257	Сети теплоснабжения от 9ТК19а до внешней границы стены многоквартирного дома по улице Югорская, 3	23.10.2023	35		
153	32258	Сети теплоснабжения от ТК56-4-1 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе в многоквартирный дом по улице Югорская, 5/4	23.10.2023	482		
154	32259	Сети горячего водоснабжения от ТК56-4-1 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе в многоквартирный дом по улице Югорская, 5/4	23.10.2023	151	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
155	32261	Сети теплоснабжения от ТК-59-4 до ввода в здании по ул. Югорской, 36	23.10.2023	290		
156	32262	Сети холодного водоснабжения от ТК59-12 до внешней границы стены многоквартирного дома № 47/2 по улице Мелик-Карамова	23.10.2023	38		
157	32263	Сети горячего водоснабжения от ТК59-12 до внешней границы стены многоквартирного дома № 47/2 по улице Мелик-Карамова	23.10.2023	39		
158	32264	«Сети водоснабжения от ТК90-3 к зданиям ООО «СИБИНКООП» ул. Сосновая 6/2, ФБУ «Тюменский ЦСМ ул. Декабристов 3В, магазин «Сад-Огород» ул. Сосновая 6/1	23.10.2023	245		
159	32265	«Сети теплоснабжения от ТК90-3 к зданиям ООО «СИБИНКООП» ул. Сосновая 6/2, ФБУ «Тюменский ЦСМ ул. Декабристов 3В, магазин «Сад-Огород» ул. Сосновая 6/1	23.10.2023	752		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
160	32268	Сети горячего водоснабжения от ТК47-1 до ТК47-2, границы земельного участка Центра профессиональной подготовки Управления МВД России по ХМАО – Югре	23.10.2023	108		
161	32269	Сети холодного водоснабжения от ТК47-1 до ТК47-2, границы земельного участка Центра профессиональной подготовки Управления МВД России по ХМАО – Югре	23.10.2023	101		
162	32270	Сети теплоснабжения от 7ТК-4 до офисного здания по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица 30 лет Победы, 21	23.10.2023	200		
163	32271	Сети теплоснабжения от ТК-3Б (УТ-12) до внешней границы стены многоквартирного дома по улице Генерала Иванова, 5/1	23.10.2023	73		
164	32274	Сети холодного водоснабжения в жилом доме по улице Югорская 38 от первых сварных соединений запорной арматуры на ответвлении в сторону Югорской 38/1	23.10.2023	55		
165	32275	Сети горячего водоснабжения в жилом доме по улице Югорская 38 от первых сварных соединений запорной арматуры на ответвлении в сторону Югорской 38/1	23.10.2023	55	Администрация города Сургута	Постановление № 4565 от 20.09.2023
166	32276	Сети теплоснабжения от 9ТК1А до внешней границы стены многоквартирного дома по улице 30 лет Победы, 37	23.10.2023	599		
167	32281	Сети теплоснабжения от ЦТП-81 до ТК-4 по ул. Мечникова	23.10.2023	69		
168	32283	Сети горячего водоснабжения от ТК 53-5* до второго фланцевого соединения запорной арматуры в здании АБК РТС-2	23.10.2023	48		
169	32285	Сети теплоснабжения от 9ТК11 до внешней границы стены parapета многоквартирного дома по проспекту Комсомольский, 20	23.10.2023	227		
170	32290	Сети теплоснабжения от ТК59-12 до внешней границы стены многоквартирного дома № 47/2 по улице Мелик-Карамова	23.10.2023	112		
171	32293	Наружные сети теплоснабжения между НО 33-НО 34 от секующих задвижек СП7, СО8 до СП9, СО10	30.10.2023	1 942		
172	32294	Внутриквартальные сети теплоснабжения	30.10.2023	1 172	Администрация города Сургута	Постановление № 4970 от 16.10.2023
173	32295	Внутриквартальные сети водоснабжения	30.10.2023	167		
174	32296	Сети теплоснабжения от ТК47-1 до ТК47-2, границы земельного участка	30.10.2023	364		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		Центра профессиональной подготовки Управления МВД России по ХМАО-Югре				
175	32297	Сети теплоснабжения от ТК51-6 к ж.д.№65 по ул. Фёдорова (кольцевая связь между ЦТП-51 и ЦТП-52)	30.10.2023	66		
176	32298	Сети горячего водоснабжения от ТК51-6 к ж.д. № 65 по ул. Фёдорова (кольцевая связь между ЦТП-51 и ЦТП-52)	30.10.2023	66		
177	32299	Сети холодного водоснабжения от ТК51-6 к ж.д.№65 по ул. Фёдорова (кольцевая связь между ЦТП-51 и ЦТП-52)	30.10.2023	22		
178	32301	Сети горячего водоснабжения по техподполью ж.д. №5 по ул. Ленинградская	30.10.2023	41	Администрация города Сургута	Постановление № 4970 от 16.10.2023
179	32302	Сети холодного водоснабжения по техподполью ж.д. №5 по ул. Ленинградская	30.10.2023	41		
180	32303	Сети горячего водоснабжения от ТК59-10 до ж.д. №39 по ул.Мелник-Карамова	30.10.2023	23		
181	32304	Сеть теплоснабжения от УТ-4 до наружной стены жилого дома по проезду Тихий,4	30.10.2023	673		
182	32305	Наружные тепловые сети от точки врезки в ТП-3 (СГРЭС-2-Промзона) до объектов ООО "Север" по улице Рационализаторов	30.10.2023	3 525		
183	32306	"Отводящий дренаж Ду219х6,0" в составе объекта "Наружные сети ТВС от УТ1 до УТ13, мкр.№30 г.Сургут. 2 этап стр-ва (участок сети от УТ12 до У13)	06.12.2023	2 750	Администрация города Сургута	Постановление № 5805 от 22.11.2023
184	32307	"Сети теплоснабжения Ду273*8,0" в составе объекта "Наружные сети ТВС от УТ1 до УТ13, мкр.№30 г.Сургут. 2 этап стр-ва (участок сети от УТ12 до УТ13)	06.12.2023	17 699		
185	32308	Сети теплоснабжения от ТК 53-5* до второго фланцевого соединения запорной арматуры в здании АБК РТС-2	25.12.2023	17	Администрация города Сургута	Постановление № 6083 от 06.12.2023
186	32309	Сети холодного водоснабжения от ТК 53-5* до второго фланцевого соединения запорной арматуры в здании АБК РТС-2	25.12.2023	52		
187	32310	Сети холодного водоснабжения от ТК56-4-1 до вторых фланцевых соединений запорной арматуры на вводе в многоквартирный дом по улице Югорской, 5/4	25.12.2023	151		
188	32311	Сети ТС в ж.д. по ул.Югорской,38 от 1-х сварн. соединений запорной арматуры на ответвлении в сторону Югорской, 38/1 до 2-х свар соедин ЗА на вводе в д	25.12.2023	189		

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
189	32317	Сети горячего водоснабжения от ЦТП-81 до ТК-4 по ул.Мечникова	25.12.2023	28		
190	32318	Сеть теплоснабжения от ТК-19 до УТ-4	25.12.2023	840		
191	32319	Сети теплоснабжения от ТК88-25-5 до наружной стены ж.д.№ 24 по ул.Пионерская	25.12.2023	456		
192	32320	Сети холодного водоснабжения от ТК88-25-5 до наружной стены ж.д.№ 24 по ул.Пионерская	25.12.2023	136		
193	32321	Сети теплоснабжения от первой бескамерной врезки до наружной стены ж.д.№ 22 по ул.Пионерская	25.12.2023	105	Администрация города Сургута	Постановление № 6083 от 06.12.2023
194	32322	Сети холодного водоснабжения от первой бескамерной врезки до наружной стены ж.д.№ 22 по ул.Пионерская	25.12.2023	35		
195	32323	Сети теплоснабжения от второй бескамерной врезки до наружной стены ж.д.№ 22 по ул.Пионерская	25.12.2023	105		
196	32324	Сети холодного водоснабжения от второй бескамерной врезки до наружной стены ж.д.№ 22 по ул.Пионерская	25.12.2023	35		
ИТОГО				127 054		
Вид (группа) ОС: Сооружения				6 505		
1	20251	Кабельная линия 0,4 кВ котельной № 3	31.12.2023	6 390	Собственные средства (амортизационные отчисления)	Договор № 223-920 от 11.07.2023
2	20252	Электроснабжение узла учета газа ГРП № 5	31.12.2023	115		Собственные силы
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства				16 031		
3	32325	Отводящий дренаж на участке от 9ТК1Д до Кл суц	31.12.2023	7 479	Собственные средства (амортизационные отчисления)	Договор № 223-876 от 26.05.2023
4	32326	Отводящий дренаж на участке МС от 1ТК21 до 1ТК23 по ул.Губкина	31.12.2023	4 468		Договор № 223-951 от 22.08.2023
5	32327	Отводящий дренаж на участке от 9ТК* до Кл суц	31.12.2023	1 421		Договор № 223-876 от 26.05.2023г
6	32328	Отводящий дренаж на участке от ТК1 до 7ТК4	31.12.2023	2 663		Договор № 223-876 от 26.05.2023г
Вид (группа) ОС: Сооружения				12 083	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
Вид (группа) ОС: Измерительные приборы				14 054	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
Вид (группа) ОС: Насосы, рабочие машины				6 992	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Источник поступления	Основание
		Вид (группа) ОС: Силовые машины и оборудование		11 269	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
		Вид (группа) ОС: Вычислительная техника		10 430	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
		Вид (группа) ОС: Специальное оборудование		288	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
		Производственный и хозяйственный инвентарь, инструменты		2 000	Собственные средства Предприятия (амортизационные отчисления)	Договоры поставки
		Итого:		79 652	х	х

Таблица № 9

Перечень основных средств, стоимость которых увеличилась в результате выполнения мероприятий по Программам

тыс. руб.

Инв. №	Наименование основного средства	Сумма модернизации
	Вид (группа) ОС: Здания	0
	Вид (группа) ОС: Сооружения	0
	Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	169 217
30009	Тепломагистраль № 9 по ул.Привокзальная от кот.№ 14 до ТК2 (надземн.)	1 755
30886	Тепломагистраль от кот. № 13 до врезки в существующую сеть т."А" . Станция Сургут. Локомотивное депо	802
31809	Наружные сети теплоснабжения от УТ-3 до первых отключающих устройств на вводе в жилой дом по улице И.Киртбая, 5/1	736
31812	Наружные сети холодного водоснабжения от УТ-3 до первых отключающих устройств на вводе в жилой дом по улице И.Киртбая, 5/1	38
3452	Тепломагистраль №1 от 1ТК21-1ТК22-1ТК23 по ул.Губкина	5 070
31809	Наружные сети теплоснабжения от УТ-3 до первых отключающих устройств на вводе в жилой дом по улице И.Киртбая, 5/1	782
31812	Наружные сети холодного водоснабжения от УТ-3 до первых отключающих устройств на вводе в жилой дом по улице И.Киртбая, 5/1	49
31676	Наружные сети холодного водоснабжения	1 925
30108	Сети теплоснабжения от ЦТП-6 до стены ж/д ул.Дзержинского, д. 12,10,8, от ТК-7 от до стены ж/д по ул.Дзержинского, д.8б, от стены ж.д. по ул. Дзержин	562
301081	Сети горячего водоснабжения от ЦТП-6 до стены ж/д ул.Дзержинского, д. 12,10,8, от ТК-7 от до стены ж/д по ул.Дзержинского, д.8б, от стены ж.д. по ул.	566

Инв. №	Наименование основного средства	Сумма модернизации
969	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-6 до стены ж/д ул.Дзержинского, д. 12,10,8, от ТК-7 от до стены ж/д по ул.Дзержинского, д.8б, от стены ж.д. по ул	137
31269	Сети холодного водоснабжения от ТК-9 до ЗТК-22, ТК-10, ТК-11, ТК-12 до ж/д ул.Береговая,71,72	730
1216	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-25 до ТК-1 , ТК-2", ТК-2 ж/д по ул.Ленинградская,10а	1 356
1270	Сети холодного водоснабжения от ТК-5 до ж/д пр.Набережный, 10, 12, 14 (выход №1)	407
974	Сети холодного водоснабжения от ж/д ул.Кукуевицкого,12/2 до ТК-7,ТК-6,ТК-5, ТК-4, ж/д п-т.Набережный, 8, 6 (выъод №1)	5 018
31140	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-63 до ТК-60-1	451
31141	Сети холодного водоснабжения от ТК-60-1 до ж.д.пр.Комсомольский 27/1	316
31142	Сети холодного водоснабжения от ТК-60-1 до пр.Первопроходцев 14/1	1 490
30423	Сети холодного водоснабжения от ТК-19 до ТК-20-ТК-23-ТК-24 до т.1 ул. Киртбая, 21	1 990
30619	Внутриквартальная сеть водопровода от ЦТП-48 до УТ-2	83
303042	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-66 до ж/д ул.Энергетиков,1,1/1,3,3/1,3/2,5, ул.Просвещения 13,15,17	3 633
31892	Сети холодного водоснабжения	2 041
30005	Тепломагистраль № 9 по ул.Геологическая от П-12--9ТК4-9ТК6, по пр.Комсомольский от 9ТК10 до 9ТК19	10 359
30182	Сети теплоснабжения от ж/д Кукуевицкого 12/2 до ТК-6,ТК-5,ТК-4, ж/д по пр. Набережный 8,6 (выход №1)	15 656
30184	Сети теплоснабжения от ТК-5 до ж/д по пр-т Набережный, 10, 12, 14 (выход №1)	1 269
30439	Сети теплоснабжения от ЦТП-25 до ТК-1,ТК-2" ,ТК-2, ж/д по ул.Ленинградская 10а (выход №1)	4 231
301821	Сети горячего водоснабжения от ж/д Кукуевицкого 12/2 до ТК-6,ТК-5,ТК-4, ж/д по пр. Набережный 8,6 (выход №1)	12 090
301841	Сети горячего водоснабжения от ТК-5 до ж/д по пр-т Набережный, 10, 12, 14 (выход №1)	980
304391	Сети горячего водоснабжения от ЦТП-25 до ТК-1,ТК-2" ,ТК-2, ж/д по ул.Ленинградская 10а (выход №1)	3 268
31675	Наружные сети тепловодоснабжения	8313
31157	Сети тепловодоснабжения от ЦТП-63 до ТК-60-1	2 536
31158	Сети тепловодоснабжения от ТК-60-1 до ж.д.пр.Комсомольский 27/1	1 775
31159	Сети тепловодоснабжения от ТК-60-1 до пр.Первопроходцев 14/1	8 368
30429	Сети тепловодоснабжения от ЦТП-49 до ж.д.Киртбая, 21 в мкр.5 А	15 438
302921	Сети горячего водоснабжения от ЦТП-72 до ж/д ул.Энергетиков 35,37,39,41,43,пр.Советов,3	7 700
303041	Сети горячего водоснабжения от ЦТП-66 до ж/д ул.Энергетиков,1,1/1,3,3/1,3/2,5, ул.Просвещения 13,15,17	7 164
30292	Сети теплоснабжения от ЦТП-72 до ж/д ул.Энергетиков 35,37,39,41,43,пр.Советов,3	10 488
302922	Сети холодного водоснабжения от ЦТП-72 до ж/д ул.Энергетиков 35,37,39,41,43,пр.Советов,3	3 044
30304	Сети теплоснабжения от ЦТП-66 до ж/д ул.Энергетиков,1,1/1,3,3/1,3/2,5, ул.Просвещения 13,15,17	8 477

Инв. №	Наименование основного средства	Сумма модернизации
31360	Сети тепловодоснабжения от ТК-9 до ЗТК-22, ТК-10, ТК-11, ТК-12 до ж/д ул.Береговая, 71,72	6 129
31901	Сети горячего водоснабжения	4 489
31900	Сети теплоснабжения	4 847
	Вид (группа) ОС: Измерительные приборы	157
	Вид (группа) ОС: Силовые машины и оборудование	665
	Вид (группа) ОС: Насосы, рабочие машины	211
	Вид (группа) ОС: Специальное оборудование	0
	ИТОГО:	170 250

Таблица № 10

Ввод последующих затрат за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 по группам ОС

тыс. руб.

Группа ОС	Сумма
Здания (последующие затраты)	51 024
Сооружения (последующие затраты)	655
Передаточные устройства (последующие затраты)	78 002
Земельные участки (последующие затраты)	0
Силовые машины и оборудование (последующие затраты)	5 775
Насосы, рабочие машины (последующие затраты)	641
Измерительные приборы (последующие затраты)	1 715
ИТОГО:	137 812

Основные средства, поступающие по Постановлениям Администрации города на праве хозяйственного ведения от другого собственника, в основном, принимаются к учету по остаточной стоимости, отраженной у предыдущего собственника с учетом расходов на доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования.

Объекты основных средств, ранее признанные по решению суда бесхозяйными, принимаются к учету по стоимости (кадастровой, рыночной) с учетом расходов на доведение до состояния, в котором они пригодны для использования.

За отчетный период общее количество поступивших на баланс объектов недвижимости – 760 ед., в том числе:

- переданы Предприятию по постановлениям Администрации города и закреплены на праве хозяйственного ведения - 196 шт.;

- выполнены строительные-монтажные работы согласно мероприятиям по Программам и введены в эксплуатацию 6 объектов недвижимого имущества, по которым ведутся работы по оформлению муниципальной собственности с дальнейшим закреплением на праве хозяйственного ведения;

- по постановлениям Администрации города № 4434 от 02.06.2022, 10730 от 23.12.2022, № 3255, № 3266 от 22.04.2022 , № 2063 от 16.03.2022, № 2860, № 2862 от 11.04.2022, № 5262 от 30.10.2023, № 477 от 27.01.2023, № 890 от 20.02.2023, № 1393 от 22.09.2023, № 4342 от 06.09.2023, № 4581 от 22.09.2023, № 4708 от 04.10.2023 «О разделении и упорядочении учета муниципального имущества» и согласно приказам № 80-01 от 24.04.2023, № 160-01 от 07.07.2023, № 262-01 от 07.11.2023, № 266-01 от 09.11.2023, № 296-01 от 21.12.2023 «О разделении балансовой стоимости муниципального имущества» произведено выделение объектов холодного и горячего водоснабжения, теплоснабжения из сетей тепловодоснабжения в 5-ти трубном исполнении в количестве 558 единиц.

За отчетный период выбыло из состава основных средств 10 объектов недвижимости, в том числе:

- по постановлению Администрации города № 4064 от 16.08.2023 пожарный резервуар передан в КЕДР МБУ ДО СШОР «Кедр»;

- по постановлению Администрации города № 5339 от 03.11.2023 прекращено право хозяйственного ведения на нежилое помещение;

- по постановлению Администрации города № 6421 от 20.12.2023 переведено в состав ДАП нежилое здание склада.

В таблице № 11 представлен перечень выбывших и частично ликвидированных за 2023 год объектов основных средств.

Таблица № 11

Перечень выбывших основных средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс. руб.

№ п/п	Инв.№	Основное средство	Первоначальная стоимость
Здания			3 193
1	10256	Перевод из состава ОС (ЦТП) в малоценное оборудование по приказу № 204-01 от 08.09.2023	162
2	10257	Перевод из состава ОС (КРП) в малоценное оборудование по приказу № 308-01 от 29.12.2023	25
3	10252	Нежилое помещение № 3, пристроенное к ЦТП-60	940
4	10236	Перевод из состава ОС в состав ДАП по постановлению № 3396 , приказ № 238-01 от 10.10.2023	143
5	10193	Нежилое здание склад (перевод в ДАП)	1 923
Сооружения			1 164
6	20161	Пожарный резервуар. Водопроводные очистные сооружения городского муниципального учреждения "Спортивно-оздоровительный центр Олимпия"	1 141

№ п/п	Инв.№	Основное средство	Первоначальная стоимость
7	33266	Нефтяная емкость 50 м.куб.	23
Передаточные устройства			10 743
8	31548	Сети теплоснабжения от ТК-5 до ТК-4-4 (выход № 3)	408
9	30118	Сети теплоснабжения от УТ-29 до ТК-29*, ТК-29**, ТК-29***, ж.д.ул Лесная 1,2,3,4,5,6 (выход № 2)	27
10	31554	Сети холодного водоснабжения от ТК-5 до ТК-4-4 (выход № 3)	232
11	31553	Сети холодного водоснабжения от УТ-29 до ТК-29*, ТК-29**, ТК-29***, ж.д.ул.Лесная 1,2,3,4,5,6 (выход № 2)	395
12	30092	Частично - Сети теплоснабжения от ТК-5 до ТК-26, ТК-27, ж.д. по ул.Геологов,8 (выход № 2)	52
13	30454	Частично - Сети холодного водоснабжения от ТК-5 до ТК-26, ТК-27, ж.д.по ул Геологов,8 (выход № 2)	7
14	30745	Частично - Сети холодного водоснабжения к жилым домам 9/3, 9а, 6а, 4а, 25, 29, 56, 27, 316, 81а,74в	122
15	31547	Частично - Сети теплоснабжения от ТК-27 до ТК-29, от ТК-28 до ж.д.ул.Геологов. 9, 9а, от ТК-27 до ж.д.ул.Геологов,12 (выход №2)	75
16	31552	Частично - Сети холодного водоснабжения от ТК-27 до ТК-29, от ТК-28 до ж.д.ул.Геологов 9,9а, от ТК-27 до ж.д.ул.Геологов,12 (выход 2)	73
17	31574	Частично - Сети теплоснабжения от ТК-18 до ТК-19А, ТК-20, ТК-22,23,24,25 к жд ул.М.Поливановой 1,2,3,4,6, ул.Артема 2,4,6, пр.Кедровый, 3, пр.Набережный 24 ,26 в мк	124
18	31575	Частично - Сети холодного водоснабжения от ТК-18 доТК-19А, ТК-20, ТК-22,23,24,25 кжд ул.Поливановой 1,2,3,4,6, ул.Артема 2,4,6, пр.Кедровый,3, пр.Набережный 24 ,26	125
19	31585	Частично - Сети холодного водоснабжения от ТК-2 до ТК-4,ТК-5,ТК-6 до ж.д.ул.Восход, 9, 11, 13, 15, 17,19, пр-д Молодежный, 8,10, 14, 16 в мкр.1	231
20	30219	Закольцовка сетей холодного водоснабжения от УТ-6 до Нефтяников, 2	267
21	30382	Сети холодного водоснабжения от УТ-3 до УТ-4, общ.5, Нефтяников, 2	260
22	30555	Частично - Сети теплоснабжения п.Черный Мыс	95
23	30556	Частично - Сети водоснабжения п.Черный Мыс	135
24	919	Частично - Сети холодного водоснабжения от котельной № 5 до ж.д.п.Дорожный 23,13,12,11,10, 7,14,18,9,15,4,3,16,5,1,17, 22,21,20,19	329
25	30955	Частично - Сети тепловодоснабжения от ТК-24 до ж.д..Артема, 22, 22а,24,28,30,32,34,36,38, ж.д.Нефтяников,20 мкр.4	6 158
26	30956	Частично - Сети холодного водоснабжения от ТК-24 до ж.д. Артема, 22, 22а,24,28,30,32,34,36,38, ж.д.Нефтяников,20 мкр.4	1 628
Силловые машины и оборудование			6 866
Насосы, рабочие машины			120

№ п/п	Инв.№	Основное средство	Первоначальная стоимость
Специальное оборудование			0
Измерительные приборы			6
Вычислительная техника			0
Производственный и хозяйственный инвентарь			61
Тех. оборудование пищевой промышленности			0
Инструмент			0
Прочие машины			0
Итого выбыло за период			22 153

Инвестиционной недвижимостью Предприятие признает недвижимость, которая предназначена для предоставления за плату во временное пользование. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, полностью сдаваемых в аренду, составляет 67 842 тыс. руб. Остаточная стоимость частично сдаваемых объектов недвижимости на 31.12.2023 – 2 344 тыс. руб.

В таблице № 12 приведен перечень основных средств, полностью сдаваемых в аренду по состоянию на 31.12.2023.

Таблица № 12

Перечень основных средств, полностью сдаваемых в аренду

тыс. руб.

№ п/п	Инв. №	Основное средство	Первоначальная стоимость
1	10224	Встроенное помещение №18 с оборудованием	30 097
2	45732	Нежилое здание (БПК ул. Нефтяников) с оборудованием	7 739
3	31975	Наружные сети теплоснабжения между НО11-НО12 от секущих задвижек СП1, СО2 до СП7, СО8	2 344
4	31994	Наружные сети теплоснабжения от точки врезки в тепловую сеть 2Ду200 к потребителям по улице Аграрная, 16	1 155
5	31974	Наружные сети теплоснабжения от наружной стены Павильона №11 2Ду 100 до секущих задвижек СП11-7, СО11-8; 2Ду-50 до СП11-3, СО11-4	644
6	32005	Наружные сети теплоснабжения между НО 21 - НО 22 от секущих задвижек СП7-1, СО7-2 до СП7-11, СО7-12	269
7	31734	Внутриплощадочные инженерные сети к жилому дому № 4.Сети теплоснабжения ул.Семена Билецкого, мкр.39	25 594
Итого:			67 842

В таблице № 13 приведен перечень основных средств, частично сдаваемых в аренду по состоянию на 31.12.2023.

Перечень основных средств, частично сдаваемых в аренду

тыс. руб.

Инв. №	Наименование объекта	Общая площадь объекта (м ²)	Площадь, сдаваемая в аренду (м ²)	Остаточная стоимость, всего на 31.12.2023	Остаточная стоимость, рассчитанная исходя из сдаваемой площади по состоянию на 31.12.2023
10230	ЦТП-38	336	143,5	3 389	1 447
10029	ЦТП-49	491,4	84,2	4 292	735
10026	Административно-бытовой корпус	723,8	44,1	2 670	162
ИТОГО:		1 551,2	271,8	10 393	2 344

На 31.12.2023 на балансе Предприятия числится 3 441 объект недвижимости. За отчетный период зарегистрировано право хозяйственного ведения на 1347 объектов недвижимости, в том числе:

- 6 объектов, принятых на баланс ранее;
- 196 объектов, приняты на баланс по постановлениям Администрации города Сургута;
- 558 объектов, вновь принятые на баланс сети горячего водоснабжения (362 ед.), сети холодного водоснабжения (193 ед.) и дренажи (3 ед.). Объекты недвижимого имущества образованы в результате разделения сетей тепловодоснабжения по постановлениям Администрации города Сургута в рамках упорядочения учета муниципального имущества;
- 587 объектов перерегистрированы в результате переименования после разделения, уточнения протяженности согласно технической документации.

В ответственной эксплуатации по состоянию на 31.12.2023 находится 31 объект, по которым ведется работа по оформлению в муниципальную собственность, из них:

- 28 объектов поставлены на учет как бесхозные в регистрирующем органе, в т.ч.: сети теплоснабжения и горячего водоснабжения – 19 объектов, сети холодного водоснабжения – 9 объектов, дренажи – 3 объекта.
- 3 объекта недвижимости муниципальной собственности находятся в ответственной эксплуатации до момента выхода постановления о принятии на баланс и закреплении на право хозяйственного ведения.

В таблицах № 14, 15 представлена информация об изменении количества объектов недвижимости, находящихся в эксплуатации по сравнению с началом отчетного периода.

**Изменение количества объектов недвижимости, находящихся в эксплуатации
и учитываемых на балансе по сравнению с началом отчетного периода**

Период			Количество имущества, шт.				
			Всего	Право хозяйственного ведения зарегистрировано	Право хозяйственного ведения не зарегистрировано	Муниципальная собственность зарегистрирована	Муниципальная собственность не зарегистрирована
на 31.12.2022			2 689	2 683	6	2 683	6
2023	поступление	получено от собственника/ создано Предприятием	202	196	6	196	6
		разделение	558	558	0	558	0
	списано (продано)		10	10	0	10	0
	зарег-ны в хоз. ведение	поступление прошлых лет	0	6	-6		
	зарег-ны в муницип. собственность	поступление прошлых лет	0	0	0	6	-6
		Перевод в недвижмос	2	0	2	2	0
на 31.12.2023			3 441	3 433	8	3 435	6

Таблица № 15

**Изменение количества объектов недвижимости, находящихся в эксплуатации
и учитываемых за балансом по сравнению с началом отчетного периода**

Период			Количество имущества, шт.			
			Всего	Объекты в ответственной эксплуатации, по которым зарегистрировано право муниципальной собственности (счет 015)	Документы не сданы в регистрирующий орган (счет 014)	Документы сданы в регистрирующий орган (счет 013)
на 31.12.2022			178	3	76	99
2023	поступление	получено от собственника	40	22	18	
		изменение состояние учета (перенос со счета 014 на счет 013)	93			93
		изменение состояние учета (перенос со счета 013 на счет 015)	0	0		0
	зарегистрированы в хоз. ведение	поступление прошлых лет	-99	-1		-98
		поступление текущего года	-87	-21		-66
	документы сданы	поступление прошлых лет	-76		-76	

Период		Количество имущества, шт.			
		Всего	Объекты в ответственной эксплуатации, по которым зарегистрировано право муниципальной собственности (счет 015)	Документы не сданы в регистрирующий орган (счет 014)	Документы сданы в регистрирующий орган (счет 013)
в регистрирующий орган	поступление текущего года	-17		-17	
списано	постановление об отмене ОЗО	-1		-1	
на 31.12.2023		31	3	0	28

В таблице № 16 представлена информация по объектам недвижимости, принятым в эксплуатацию, находящимся в процессе регистрации права хозяйственного ведения.

Таблица № 16

Объекты недвижимости, по которым право муниципальной собственности не зарегистрировано по состоянию на 31.12.2023

тыс. руб.

№	Инв. №	Наименование основного средства	Дата акта	Первоначальная стоимость	Основание поступления
Вид (группа) ОС: Сооружения и Передаточные устройства				22 536	
1	20251	Кабельная линия 0,4 кВ котельной № 3	31.12.2023	6 390	Собственные силы, договор № 223-920 от 11.07.2023
2	20252	Электроснабжение узла учета газа ГРП № 5	31.12.2023	115	
3	32125	Отводящий дренаж на участке от 9ТК1Д до Кл суш.	31.12.2023	7 479	Договор № 223-876 от 26.05.2023
4	32126	Отводящий дренаж на участке МС от 1ТК21 до 1ТК23 по ул. Губкина	31.12.2023	4 468	Договор № 223-951 от 22.08.2023
5	32127	Отводящий дренаж на участке от 9ТК* до Кл суш.	31.12.2023	1 421	Договор № 223-876 от 26.05.2023г
6	32128	Отводящий дренаж на участке от ТК1 до 7ТК4	31.12.2023	2 663	Договор № 223-876 от 26.05.2023г

Инвентаризация муниципального имущества в течение 2023 года ежеквартально осуществлялась обновлением базы данных «Реестр муниципального имущества» Администрации города Сургута. По состоянию на 31.12.2023 имеются расхождения по шести объектам, указанных в таблице № 16. Ведется работа по изготовлению технической инвентаризационной документации для дальнейшей постановки на кадастровый учет, оформлению государственной регистрации муниципальной собственности и закреплению на праве хозяйственного ведения за Предприятием.

Расшифровка к строке 11501 "Основные средства, учитываемые в составе объектов основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 1.

Расшифровка к строке 115016 "Последующие затраты" к строке 11501 "Основные средства, учитываемые в составе объектов основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 2.

По показателю по коду **11502 «Капитальные вложения в объекты основных средств»** произошло увеличение на 74 262 тыс. руб. По показателю «Капитальные вложения в объекты основных средств» отражается стоимость:

- вложений во внеоборотные активы – затраты по созданию, улучшению и (или) восстановлению объектов основных средств, ввод которых не осуществлен;
- оборудования к установке – затраты на приобретение технологического, энергетического и производственного оборудования, требующее монтажа;
- активы, предназначенные для использования непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств – затраты Предприятия на приобретение материалов, используемых непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- активы, предназначенные для использования непосредственно в процессе улучшения и (или) восстановления арендованных объектов.

В соответствии с приказом № 123-01 от 06.07.2022 Предприятием сформирован неприкосновенный запас для ликвидации аварийных ситуаций. Стоимость оборудования, требующего монтажа, включенная в запас и находящаяся на центральном складе и активов, предназначенных для использования непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств Предприятия для ликвидации аварийных ситуаций, составляют 9 499 тыс. руб.

В таблице № 17 приведена структура капитальных вложений.

Таблица № 17

Структура капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Отклонение +/-
Незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	51 356	18 183	33 173
Оборудование к установке	59 234	21 141	38 093
Актив, предназначенный для использования непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств	143 869	140 873	2 996

Расшифровка к строке 11502 "Капитальные вложения в объекты основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 3.

По показателю по коду **11503 «Право пользования активом»** произошло снижение на 20 191 тыс. руб.

В таблице № 18 приведена информация об изменении остаточной стоимости права пользования активом (далее ППА) за 2023 год.

В целях определения ставки дисконтирования Предприятие использует способ определения ставки дисконтирования, по которой Предприятие привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, в соответствии с подпунктом 2 п.15 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». Согласно приказу № 93-01 от 02.06.2022 Предприятием применяется следующий подход к определению ставки дисконтирования: ключевая ставка Центрального Банка РФ, увеличенная на 4 процентных пункта, применяя использование портфельного подхода, т.е. определения одной ставки дисконтирования для группы договоров аренды с аналогичными характеристиками.

Общая сумма амортизации, начисленная линейным способом за 2023 год, составила – 11 857 тыс.руб.

Таблица № 18

Информация об изменении остаточной стоимости права пользования активом (ППА) за 2023 год

тыс. руб.

№ п/п	Группа ППА	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2022	Отклонение
1	Аренда земельных участков	25 239	36 612	-11 373
2	Аренда сетей газоснабжения	3 397	3 936	-539
3	Аренда части здания с оборудованием	52 252	60 531	-8 279
	ИТОГО	80 888	101 079	-20 191

Отклонения по группам ППА обусловлены:

- «Аренда земельных участков»: начислением амортизации (-727 тыс.руб.), корректировкой стоимости ППА в связи с изменениями условий договоров (-10 727 тыс.руб.), в связи с заключением новых договоров (81 тыс.руб.);

- «Аренда газопроводов»: корректировкой стоимости ППА в связи с изменениями ставки дисконтирования на 01.01.2023 (140 тыс.руб.), начислением амортизации (-679 тыс. руб.);

- «Аренда имущества (оборудование, часть помещения)»: корректировкой стоимости ППА в связи с изменениями ставки дисконтирования на 01.01.2023 (2 171 тыс.руб.), начислением амортизации (-10 450 тыс. руб.).

Расшифровка к строкам 11503 "Право пользования активом", 14501 "Арендные обязательства", 15502 "Арендные обязательства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 4.

В Балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, поэтому по показателю по коду **1180 «Отложенные налоговые активы»** сумма не отражается.

Расшифровка к строкам 1180 "Отложенные налоговые активы", 1420 "Отложенные налоговые обязательства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 5.

2. Увеличение показателя по коду **1190 «Прочие внеоборотные активы»** составило 24 829 тыс. руб. (+187,90%). Структура прочих внеоборотных активов представлена в таблице № 19.

Таблица № 19

Структура прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Отклонение +/-
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев	11901	9 191	11 331	-2 140
Непрофильные капитальные вложения	11902	0	0	0
Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов	11903	28 852	1 883	26 969

Уменьшение по показателю по коду **11901 «Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев»** на 2 140 тыс. руб.

По показателю по коду 11902 «Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев» отражаются расходы Предприятия, относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и прочее).

Расшифровка к строке 11901 "Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 6.

Произошло увеличение по показателю по коду **11903 «Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов»** на 26 969 тыс. руб.

Расшифровка к строкам 11903 "Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов", 12205 "НДС по предоплатам", 12301 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 12606 "Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 7.

II. Оборотные активы

Раздел Баланса «Оборотные активы» увеличился за анализируемый период на 153 026 тыс. руб. (+8,82%). Рассмотрим основные изменения, произошедшие в данном разделе Баланса.

1. Увеличение показателя по коду **12101 «Материалы»** составило 440 тыс. руб.

В таблице № 20 приведена структура материалов.

Таблица № 20

Структура материалов СГМУП «ГТС»

тыс. руб.

Наименование	Стоимость материалов			Неприкосновенный запас ТМЦ для ликвидации аварийных ситуаций		
	31.12.2023	31.12.2022	Отклонения	31.12.2023	31.12.2022	Отклонения
10.1 "Сырье и материалы"	11 328	12 068	-740	1	1	0
10.2 "Инвентарь непроизводственного назначения"	16	34	-18	0	0	0
10.3 "Топливо и ГСМ"	6 342	5 314	1 028	0	0	0
10.5 "Запасные части"	171	271	-100	0	0	0
10.6 "Прочие материалы"	52	26	26	0	0	0
10.7 "Материалы, переданные в переработку на сторону"	8	44	-36	0	0	0
10.10 «Спец. одежда и спец. настка на складе»	1 607	1 358	249	0	0	0
Итого:	19 524	19 115	409	1	1	0
Резерв под обесценение запасов	(36)	(67)	-31	0	0	0

По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2023 определены номенклатурные позиции, по которым балансовая стоимость выше рыночной. По состоянию на 31.12.2023 создан резерв под обесценение материалов по каждой единице в сумме 36 тыс. руб.

Расшифровка к строке 12101 «Материалы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 8.

2. Несущественное снижение показателя по коду **12104 «Товары»** составило 65 тыс. руб.

Расшифровка к строке 12104 "Товары" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 9.

3. Показатель по коду **12112 «Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка»** снизился на 7 868 тыс. руб. Согласно утвержденному приказом 306-01 от 29.12.2023 порядку расчета расходов, подлежащих включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка, с отчетности за 2023 год расчет расходов, подлежащих включению в себестоимость периода (года), формируется, в том числе по виду деятельности горячее водоснабжение. Ранее действовавший приказ № 116-02 от 01.02.2022 утратил силу.

Расшифровка к строке 12112 "Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 10.

4. За рассматриваемый период произошло увеличение показателя по коду **1220 «НДС по приобретенным ценностям»** на 6 463 тыс. руб. (+4 519,58%).

5. Произошло увеличение на 48 358 тыс. руб. (+3,06%) по показателю по коду **1230 «Дебиторская задолженность»**.

В таблице № 21 представлена структура дебиторской задолженности по видам расчетов.

По графе «Прочее» погашение обязательств за период отражено:

- за счет заключения соглашения об уступки прав требования;
- зачета переплаты по налогам и сборам в счет текущей задолженности.

Структура дебиторской задолженности по видам расчетов

тыс. руб.

№ п/п	Группы дебиторов	период	Сумма задолженности на начало года		Возникло задолженности за период		Погашено обязательств за период						Сумма задолженности на конец года			
			Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Возникло обязательств за период	Начисление резерва по сомнительным долгам	Итого	Денежными средствами	Прочие	Списано		Восстановление резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам		
										Задолженности на финансовый результат	Резерв по сомнительным долгам					
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	37 256	(56)	94 984	0	(94 789)	(1 523)	(93 265)		(56)	0	37 395	0	0	0
		31.12.2022	54 627	(761)	116 349	(283)	(133 720)	(2 012)	(131 708)			988	37 256	988	(56)	(56)
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	1 775 349	(325 223)	5 603 298	(83 503)	(5 516 842)	(5 513 601)	(3 241)	(4)	(4 349)	35 371	1 857 452	35 371	(369 006)	(369 006)
		31.12.2022	1 626 227	(375 229)	5 147 543	(52 480)	(4 954 127)	(4 948 128)	(5 999)	(8)	(44 286)	58 200	1 775 349	58 200	(325 223)	(325 223)
3	Расчеты по налогам и сборам	31.12.2023	35 732	0	9 423	0	(44 629)	(1 054)	(43 575)	(260)	0	0	266	0	0	0
		31.12.2022	35 434	0	7 798	0	(5 481)	(3 000)	(2 481)	(2 019)	0	0	35 732	0	0	0
4	Расчеты по соц страхованию и обеспечению	31.12.2023	1	0	0	0	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0	0
		31.12.2022	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
5	Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2023	78	0	0	0	(78)	0	(78)	0	0	0	0	0	0	0
		31.12.2022	0	0	78	0	0	0	0	0	0	0	78	0	0	0
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		31.12.2022	1	0	228	0	(229)	(229)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с разными дебиторами	31.12.2023	122 576	(67 842)	159 470	(8 187)	(109 914)	(83 478)	(26 436)	(289)	(3 702)	4 309	168 141	4 309	(68 018)	(68 018)
		31.12.2022	109 218	(96 237)	91 745	(91 833)	(44 538)	(25 837)	(18 700)	(5 220)	(28 628)	91 599	122 576	91 599	(67 842)	(67 842)
X	ИТОГО	31.12.2023	1 970 992	(393 121)	5 867 175	(91 690)	(5 766 252)	(5 599 656)	(166 595)	(554)	(8 107)	39 680	2 063 253	39 680	(437 024)	(437 024)
		31.12.2022	1 825 508	(472 227)	5 363 740	(144 596)	(5 138 095)	(4 979 207)	(158 887)	(7 247)	(72 914)	150 787	1 970 992	150 787	(393 121)	(393 121)

Предприятием согласно порядку, предусмотренному положениями учетной политики, создается резерв по сомнительным долгам, начисление которого происходит в отношении задолженности:

- 1) сроком возникновения от 24 месяцев;
- 2) категории абонентов, отнесенных к «УК и ТСЖ» в случаях, когда дома, находящиеся в управлении, переведены на прямые договоры или отсутствуют дома в управлении;
- 3) контрагентов, по которым начата процедура банкротства, либо имеется информация о банкротстве.

Информация по изменению величины резерва по сомнительным долгам за 2023 год представлена в таблице № 22.

Таблица № 22

Информация по изменению величины резерва по сомнительным долгам за 2023

тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по группам	Сальдо на 31.12.2022	Начислено	Восстановлено	Списание дебиторской задолженности			Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	Сальдо на 31.12.2023 (гр. 2+гр.3-гр.4-гр.5-гр.6-гр.7+гр.8)
				срок исковой давности, срок предъявления исполнительного листа	прекращение деятельности дебитора	по акту ССП		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	325 223	83 503	35 371	4 117	68	164	0	369 006
в том числе банкроты	269 305	30 965	19 123	146	0		0	281 001
Расчеты с разными дебиторами (госпошлина)	3 619	1 087	636	0	5	126	0	3 939
в том числе банкроты	2 801	748	486	0	0	86	0	2 977
Расчеты с разными дебиторами	64 223	7 100	3 673	2 874	50	647	0	64 079
в том числе банкроты	56 846	36 881	36 320	2 874	0	324	0	54 209
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56	0	0	56	0		0	0
в том числе банкроты	0	0	0	0	0		0	0
ИТОГО	393 122	91 690	39 680	7 047	123	937	0	437 024
в том числе банкроты	328 952	68 594	55 929	3 020	0	410	0	338 187

Расшифровка к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 11.

Основные изменения по структуре показателя по коду **1230 «Дебиторская задолженность»:**

5.1. по коду **12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»** увеличение составило 195 тыс.руб. Основной причиной увеличения является предоплата согласно условиям договора за

услуги по предоставлению права использования программного комплекса на условиях простой (неисключительной) лицензии для автоматизации процессов предприятия, связанных с оказанием услуг теплоснабжения, водоснабжения и производством тепловой энергии.

5.2. увеличение показателя по коду 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 38 320 тыс.руб. привело к увеличению балансовой стоимости общей дебиторской задолженности, так как доля дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в общей сумме указанной задолженности по состоянию на 31.12.2023 превышает 91,53%.

В Таблице № 23 представлена структура дебиторской задолженности по группам потребителей за 2023 по сравнению с 2022.

В Таблице № 24 представлен анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

Таблица № 24

**Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности
(покупатели и заказчики)**

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2023	2022	Отклонение
1	Оборачиваемость дебиторской задолженности ((стр2-стр2.1)/(стр3-стр3.1))	Оборот	3,20	3,21	0,00
2	Выручка (без НДС)	тыс.руб.	4 686 510	4 300 922	385 588
2.1	в т.ч. выручка от установки ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г.	тыс.руб.	0	0	0
3	Средняя дебиторская задолженность	тыс.руб.	1 469 286	1 350 562	118 724
3.1	в т.ч. средняя дебиторская задолженность по установке ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009	тыс.руб.	5 956	8 640	-2 685
4	Период оборачиваемости	Дней	112	112	0

Период оборачиваемости дебиторской задолженности составил по состоянию на 31.12.2023 112 дней, не изменился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Этот показатель характеризует средний период времени, в течение которого денежные средства от покупателя поступают на расчетный счет Предприятия.

Расшифровка к строке 12302 "Расчеты с покупателями и заказчиками" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 12, Приложении к пояснению № 12.

5.3. по коду 12303 «Расчеты по налогам и сборам» уменьшение составило 35 467 тыс.руб. за счет зачета ранее возникшей переплаты (в т.ч. пени) по налогу на прибыль организации, НДФЛ, НДС, водному налогу, налогу на имущество, платежам за негативное

воздействие на окружающую среду, а также оплаты государственной пошлины за рассмотрения исков в Арбитражном суде, суде общей юрисдикции.

Расшифровка к строкам 12303 и 15203 "Расчеты по налогам и сборам" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 13.

5.4. несущественные изменения произошли по задолженности, отраженной по кодам **12304 «Расчеты по социальному страхованию», 12305 «Расчеты с подотчетными лицами».**

Расшифровка к строкам 12304 и 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 14.

5.5. по коду **12306 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»** задолженность не изменилась.

5.6. увеличение показателя по коду **12308 «Расчеты с разными дебиторами»** на 45 389 тыс.руб. привело к увеличению балансовой стоимости общей дебиторской задолженности.

В состав указанной задолженности включена задолженность:

– по пеням, начисленным по хозяйственным договорам за несвоевременную и (или) неполную оплату тепловой энергии и ГВС согласно 307-ФЗ от 03.11.2015г., а также процентам, начисленным согласно ст. 395 ГК РФ за несвоевременную оплату по договорам;

– по договору добровольного медицинского страхования работников Предприятия;

– по предъявленным требованиям об уплате денежных сумм по банковским гарантиям, в связи с неисполнением обязательств контрагентом по заключенному контракту;

– по соглашению об уступке прав требования.

Расшифровка к строке 12308 "Расчеты с разными дебиторами" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 15.

Структура дебиторской задолженности по группам потребителей

тыс. руб.

Виды деятельности, группы дебиторов	Долг		Намечено		Результат от перерасчетов (назначение «+»/снятие «-»)		Списано по результатам инвентаризации		Оплачено						% оплаты с учетом долга		Долг			
	на 31.12.22	на 31.12.21	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023		за 2022		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22				
									Всего	в т.ч. дежными средствами	прочее*	Всего					в т.ч. дежными средствами	прочее*		
Расчеты с населением частного сектора, прямые договоры	595 176	219 386	3 396 896	1 820 648	(19 287)	(10 194)	(116)	(29)					(3 096 880)	0	(1 434 635)	0	78	71	875 789	595 176
Расчеты с управляющими компаниями	842 114	1 156 486	376 133	1 625 187	(1 368)	(110)	(121)	(42 702)					(564 153)	(3 241)	(1 892 653)	(4 094)	47	68	649 364	842 114
Расчеты с бюджетными организациями	71 788	47 527	788 783	718 821	(354)	111	0	0					(774 037)	0	(694 671)	0	90	91	86 180	71 788
Расчеты с прочими покупателями (ИП, пром. Торговые предприятия)	266 271	202 828	1 060 304	992 662	2 191	418	(4 116)	(1 563)					(1 078 531)	0	(928 074)	(1 905)	81	78	246 119	266 271
в том числе задолженность по установке ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г	6 992	10 288	0	0	0	0	0	0					(2 073)	0	(3 296)	0	30	32	4 919	6 992
Итого по ст. 62	1 775 349	1 626 227	5 622 116	5 157 318	(18 818)	(9 775)	(4 353)	(44 294)					(5 516 842)	(3 241)	(4 948 128)	(5 999)	75	73	1 857 452	1 775 349

*По графе «Прочее» погашение задолженности за счет заключения договора цессии и получения имущества.

Основные мероприятия по снижению дебиторской задолженности:

- переход на прямые договоры;
- ежемесячные направления претензий должникам;
- проведение исковой работы при наличии задолженности свыше 2 000 рублей и двух периодов неоплат;
- ежемесячное направление исполнительных листов в ФССП, в кредитные учреждения.

6. По показателю по коду **1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** увеличение составило 104 077 тыс. руб. (+418,00%). Существенное увеличение обусловлено остатком денежных средств (118 878 тыс.руб.) на лицевом счете, открытом в территориальном органе Федерального казначейства в рамках исполнения договора займа в целях обеспечения расчетов с подрядчиками, осуществляющих строительство объекта инфраструктуры в рамках Федерального закона от 21.07.2007 N 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (далее объект инфраструктуры).

В соответствии с приказом № 101-01 от 08.06.2020 Предприятием создан финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций локального характера в сумме 1 000 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражена сумма 64 820 тыс.руб., в том числе:

- субсидия на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов (соглашение № 22 от 18.09.2023) - 9 874 тыс.руб.;

- средства, поступивших в обеспечение конкурсных процедур – 2 458 тыс.руб.;

- проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитах со сроком возврата менее 3-х месяцев – 5 638 тыс.руб.;

- налог на добавленную стоимость (разница между НДС, полученного от покупателей и НДС, уплаченного поставщикам/подрядчикам и в бюджет) – 43 138 тыс.руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражена сумма 126 937 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства направленные на компенсацию расходов (проезд к месту использования отпуска и обратно, на командировочные и прочие расходы) – 21 093 тыс.руб.;

- госпошлина, перечисленная в бюджет - 8 793 тыс.руб.;

- налог на имущество, перечисленный в бюджет – 57 913 тыс.руб.;

- оплата арендных платежей – 18 887 тыс.руб.;

- перечисление денежных средств профсоюзным органам на культурно-массовую и физкультурную работу – 11 649 тыс.руб.;

- оплата неустойки (пени) по решению АС ХМАО-Югры от 15.07.2023 по делу № А75-16536/2019 – 6 041 тыс.руб.

Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2023.

Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2023.

7. Показатель по коду **1260 «Прочие оборотные активы»** увеличился на 1 621 (+54,89%) тыс. руб. Структура прочих оборотных активов представлена в таблице № 25.

Таблица № 25

Структура прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Отклонение +/-
Расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев	12604	1 691	1 765	-74
Долгосрочные активы к продаже	12605	2 640	825	1 815
Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов	12606	243	363	-120

Уменьшение по показателю по коду **12604 «Расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев»** составило 74 тыс. руб. По указанному коду отражаются расходы Предприятия, относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на списание объектов основных средств и прочее).

Расшифровка к строке 12604 "Расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 16.

По показателю по коду **12605 «Долгосрочные активы к продаже»** учитываются стоимость основных средств, по которым принято решение о продаже, а также металлолом.

В таблице № 26 представлена информация об объектах недвижимости, которые согласно приказам по Предприятию признаны долгосрочными активами к продаже, по результатам проведенных аукционов имущество продано в 2023 году. Финансовый результат от продажи указанных объектов – положительный.

Таблица № 26

Объекты недвижимого имущества, которые реализованы в 2023 году

тыс. руб.

ДАП	Стоимость имущества	Дата реализации
Диспетчерская (инв. № 10014)	664	06.03.2023

В таблице № 27 представлена информация об объектах недвижимости, которые согласно приказу по Предприятию признаны долгосрочным активом к продаже, по результату проведенного аукциона Нежилое здание Склад (инв. № 10193) будет продано в 2024 году. Предприятие ожидает положительный финансовый результат от продажи указанного объекта.

Таблица № 27

Объекты недвижимого имущества, которые являются долгосрочными активами к продаже по состоянию на 31.12.2023

тыс. руб.

№	Наименование	Характеристика	Стоимость имущества
1	Нежилое здание Склад (инв. № 10193)	Назначение - нежилое здание, площадь 294,90 м. кв.	1 295
Итого:			1 295

Расшифровка к строке 12605 "Долгосрочные активы к продаже" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 17.

Произошло несущественное снижение на 120 тыс. руб. по показателю по коду **12606 «Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов».**

III. Капитал и резервы

Увеличение третьего раздела Баланса за анализируемый период произошло на 122 198 тыс. руб. (+2,14%). Рассмотрим основные изменения в структуре указанного раздела Баланса:

1. снижение показателя по коду **1340 «Переоценка внеоборотных активов»** на 14 тыс. руб. обусловлено списанием суммы дооценки по списанным объектам основных средств;

2. увеличение показателя по коду **1350 «Добавочный капитал»** на 111 560 тыс. руб. (+3,33%) произошло в связи:

– увеличением добавочного капитала на сумму 126 197 тыс. руб. – поступление объектов основных средств, переданных Предприятию на праве хозяйственного ведения;

– увеличением добавочного капитала на сумму 21 390 тыс. руб. – погашение начисленного отложенного налогового обязательства по мере начисления амортизации;

– уменьшением добавочного капитала на сумму 25 280 тыс. руб. – начисление отложенного налогового обязательства на стоимость имущества, полученного от собственника;

– уменьшением добавочного капитала на стоимость списанных объектов основных средств, ранее полученных на праве хозяйственного ведения в сумме 10 496 тыс. руб.;

– уменьшением добавочного капитала на сумму переданных объектов основных средств, ранее полученных на праве хозяйственного ведения в сумме 251 тыс. руб.

3. увеличение показателя по коду **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** на 10 611 тыс. руб. (+0,65%) за счет:

- отражения финансового результата – прибыль 2023 года в сумме 77 тыс. руб.;
- увеличения на сумму 65 тыс.руб. в связи с расчетом и утверждением отчислений части прибыли, подлежащей перечислению в доход муниципального образования городской округ Сургут по итогам работы за 2022 с учетом корректировки отчислений части прибыли за 2021 в связи с ретроспективным пересчетом отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- уменьшения в связи с отчислением в резервный фонд в сумме 41 тыс.руб.;
- выбытия имущества, ранее полученного на праве хозяйственного ведения в сумме 10 496 тыс. руб., стоимость которого присоединена к нераспределенной прибыли;
- суммы переоценки внеоборотных активов (доценка) по списанным объектам основных средств 14 тыс. руб., присоединенной к нераспределенной прибыли.

Расшифровка к строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 18.

IV. Долгосрочные обязательства

Уменьшение четвертого раздела Баланса на 136 553 тыс.руб. (-11.21%) обусловлено существенным снижением показателя по коду **1410 «Заемные средства»** на 159 624 тыс. руб.

В приведенной ниже таблице № 28 представлено изменение долгосрочного кредитного портфеля с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Договоры на оказание услуги по открытию возобновляемых кредитных линий, ранее учитываемые в составе долгосрочного кредитного портфеля, в связи с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на 31.12.2023 отражены в составе краткосрочного портфеля.

В долгосрочном кредитном портфеле отражено получение займа на строительство объекта инфраструктуры в размере 159 376 тыс.руб.

Сумма процентов от полученного займа на строительство объекта инфраструктуры за 2023 составила 812 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств по показателям «Получение кредитов и займов», «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» денежные потоки по получению и возврату кредитных линий отражаются свернуто в разрезе каждого договора. Суммы процентов отражаются по показателям «Платежи по процентам по долговым обязательствам» и «Платежи по процентам по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива».

Расшифровка к строкам 1410 и 1510 "Заемные средства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 19.

Произошло увеличение показателя по коду **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** на 41 369 тыс. руб. (+5,22%), что обусловлено начислением отложенного налогового обязательства и актива в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Произошло снижение показателя по коду **1450 «Прочие обязательства»** на 18 298 тыс. руб. (-17,12%), что обусловлено погашением арендных обязательств, изменениями условий договоров аренды (код 14501 «Арендные обязательства»).

Информация по долгосрочному кредитному портфелю за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс.руб.

Вид	Дата получения средств	Дата погашения	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Ставка а, %	Направление расходов	Задолженность на 01.01.2023 тыс. руб.		Выбрано (начислено) за 2023, тыс. руб.		Погашено (оплачено) за 2023, тыс. руб.		Переквалифицировано по сроку погашения (долгосрочные/краткосрочные)		Задолженность на 31.12.2023 тыс. руб.	
						осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%
Кредитная линия (1)	03.2022	03.2024	300 000	11,87	Оплата задолженности перед поставщиками за энергоресурсы, финансирование деятельности, предусмотренной Уставом заемщика в рамках его обычной хозяйственной деятельности	229 000	-	202 000	2 490	354 000	2 490	(77 000)	-	-	
						90 000	-	443 600	6 042	364 000	6 042	(169 600)	-	-	
Кредитная линия (2)	12.2022	12.2024	200 000	11,4	Оплата задолженности перед поставщиками за энергоресурсы, финансирование деятельности, предусмотренной Уставом заемщика в рамках его обычной хозяйственной деятельности	-	-	159 376	812	-	812	-	159 376	-	
						-	-	804 976	9 344	718 000	9 344	(246 600)	-	159 376	
Займ	10.2023	10.2036	167 517	3	Строительство объектов инфраструктуры	319 000	-	804 976	9 344	718 000	9 344	(246 600)	-	159 376	
ИТОГО по долгосрочным кредитам/займам:						319 000	-	804 976	9 344	718 000	9 344	(246 600)	-	159 376	

V. Краткосрочные обязательства

Увеличение пятого раздела Баланса «Краткосрочные обязательства» составило 397 446 тыс. руб. (+42,33%).

1. Произошло увеличение показателя по коду **1510 «Заемные средства»** на 313 100 тыс. руб. (+100%). В приведенной ниже таблице № 31 представлено изменение краткосрочного кредитного портфеля за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

В отчете о движении денежных средств по показателям «Получение кредитов и займов», «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» денежные потоки по получению и возврату кредитных линий отражаются свернуто в разрезе каждого договора.

2. код **1520 «Кредиторская задолженность»**. Увеличение по данному показателю составило 76 182 тыс. руб. (+10,37%).

В таблице № 29 представлена динамика изменения кредиторской задолженности по видам расчетов на 31.12.2023.

Таблица № 29

Динамика изменения кредиторской задолженности по видам расчетов за 2023

тыс.руб.

N п/п	Группы кредиторов	Период	Сумма задолженности на начало года	Возникло обязательств за период	Погашено обязательств за период				Сумма задолженности на конец года
					итого	в т.ч.:			
						денежными средствами	Взаимозачеты	прочие	
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	502 709	3 985 142	(3 938 829)	(3 936 554)	0	(2 275)	549 022
		31.12.2022	428 132	3 641 476	(3 566 899)	(3 566 376)	0	(523)	502 709
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	43 861	513 686	(497 646)	0	0	(497 646)	59 901
		31.12.2022	27 074	443 412	(426 625)	0	0	(426 625)	43 861
3	Расчеты по налогам и сборам	31.12.2023	109 266	503 069	(496 155)	(496 155)	0	0	116 180
		31.12.2022	80 335	440 775	(411 844)	(411 844)	0	0	109 266
4	Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	31.12.2023	22 989	276 584	(269 846)	(269 846)	0	0	29 727
		31.12.2022	21 080	266 139	(264 230)	(264 150)	0	(80)	22 989
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	31.12.2023	36 575	929 505	(930 442)	(786 438)	0	(144 004)	35 638
		31.12.2022	30 538	911 022	(904 985)	(764 498)	0	(140 487)	36 575
6	Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2023	252	21 286	(21 458)	(20 947)	0	(511)	80
		31.12.2022	37	15 554	(15 339)	(15 011)	0	(328)	252
7	Расчеты с разными кредиторами	31.12.2023	19 040	70 125	(68 839)	(61 860)	0	(6 979)	20 326
		31.12.2022	16 409	50 624	(47 993)	(41 958)	0	(6 035)	19 040
x	Итого:	31.12.2023	734 692	6 299 397	(6 223 215)	(5 571 800)	0	(651 415)	810 874
		31.12.2022	603 605	5 769 002	(5 637 915)	(5 063 837)	0	(574 078)	734 692

По графе «Прочее» погашение обязательств за период отражены:

- зачет авансов полученных;
- списание кредиторской задолженности;
- зачет ранее уплаченных авансов;
- финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний;
- удержания из заработной платы, депонирование заработной платы;
- удержания суммы пени/штрафа из-за невыполнения условий договора из суммы подлежащей оплате подрядчику;
- уточнение невыясненных платежей контрагентами и уменьшение дебиторской задолженности.

В таблице № 30 представлен расчет оборачиваемости кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, согласно которому период оборачиваемости по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 1 день.

Таблица № 30

**Расчет оборачиваемости кредиторской задолженности
перед поставщиками и подрядчиками**

тыс. руб.

Показатель	Ед.изм.	2023	2022	Отклонение
Оборачиваемость кредиторской задолженности к-2 (стр2/стр3)	Оборот	8,9	9,2	0,3
Выручка (без НДС 20%)	тыс.руб.	4 686 510	4 300 922	-385 588
Средняя кредиторская задолженность	тыс.руб.	525 866	465 421	-60 445
Период оборачиваемости	Дней	40	39	-1

Изменение краткосрочного кредитного портфеля за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс. руб.

Вид	Дата получения средств	Дата погашения	Сумма кредита по договору, тыс.руб	Ставка а, %	Направление расходов	Задолженность на 01.01.2023, тыс. руб.		Выбрано (начислено) за 2023, тыс. руб.		Погашено (оплачено) за 2023, тыс. руб.		Переквалифицировано по сроку погашения (долгосрочные/краткосрочные)		Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	
						осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%	осн. долг	%
Кредитная линия (1)	03.2022	03.2024	300 000	11,87	Оплата задолженности перед поставщиками за энергоресурсы, финансирование деятельности, предусмотренной Уставом заемщика в рамках его обычной хозяйственной деятельности	-	-	150 000	3 822	77 000	3 822	77 000	-	150 000	-
Кредитная линия (2)	12.2022	12.2024	200 000	11,4	Оплата задолженности перед поставщиками за энергоресурсы, финансирование деятельности, предусмотренной Уставом заемщика в рамках его обычной хозяйственной деятельности	-	-	30 000	3 471	36 500	3 471	169 600	-	163 100	-
ИТОГО по краткосрочным кредитам						-	-	180 000	7 293	113 500	7 293	246 600	-	313 100	-

Структура кредиторской задолженности по срокам возникновения представлена в таблице № 32.

Таблица № 32

Структура кредиторской задолженности по срокам возникновения

тыс. руб.

№ п/п	Виды расчетов, виды задолженности по срокам возникновения	Данные на 31.12.2023		Данные на 31.12.2022		Изменение за период	
		Сумма, тыс. руб.	доля, %	Сумма, тыс. руб.	доля, %	Сумма, тыс.руб.	доля, %
						- снижение, +рост	
1.	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками - всего, в т.ч.:	549 022	68	502 709	68	46 313	0
1.1.	до 30 дней	549 022	68	502 709	68	46 313	0
1.2.	от 30 до 90 дней	0	0	0	0	0	0
1.3.	от 90 до 180 дней	0	0	0	0	0	0
1.4.	от 180 до 360 дней	0	0	0	0	0	0
1.5.	свыше 360 дней	0	0	0	0	0	0
2.	Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками - всего, в т.ч.:	59 901	7	43 861	6	16 040	1
2.1.	до 30 дней	22 540	3	16 132	2	6 408	1
2.2.	от 30 до 90 дней	5 088	1	13 916	2	-8 828	-1
2.3.	от 90 до 180 дней	5 069	0	7 196	1	-2 127	-1
2.4.	от 180 до 360 дней	14 895	2	4 618	1	10 277	1
2.5.	свыше 360 дней	12 309	1	1 999	0	10 310	1
3.	Задолженность по расчетам с разными кредиторами - всего, в т.ч.:	20 326	3	19 040	3	1 286	0
3.1.	до 30 дней	12 456	2	12 041	2	415	0
3.2.	от 30 до 90 дней	897	0	957	0	-60	0
3.3.	от 90 до 180 дней	730	0	143	0	587	0
3.4.	от 180 до 360 дней	3 970	0	645	0	3 325	0
3.5.	свыше 360 дней	2 273	1	5 254	1	-2 981	0
4.	Задолженность по расчетам по налогам и сборам, всего	116 180	14	109 266	15	6 914	-1
4.1.	до 30 дней	116 180	14	109 266	15	6 914	-1
4.2.	от 30 до 90 дней	0	0	0	0	0	0
4.3.	от 90 до 180 дней	0	0	0	0	0	0
4.4.	от 180 до 360 дней	0	0	0	0	0	0
4.5.	свыше 360 дней	0	0	0	0	0	0
5.	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению, всего	29 727	4	22 989	3	6 738	1
5.1.	до 30 дней	29 727	4	22 989	3	6 738	1
5.2.	от 30 до 90 дней	0	0	0	0	0	0

5.3.	от 90 до 180 дней	0	0	0	0	0	0
5.4.	от 180 до 360 дней	0	0	0	0	0	0
5.5.	свыше 360 дней	0	0	0	0	0	0
6.	Задолженность по расчетам персоналом по оплате труда, всего	35 638	4	36 575	5	-937	-1
6.1.	до 30 дней	35 638	4	36 575	5	-937	-1
6.2.	от 30 до 90 дней	0	0	0	0	0	0
6.3.	от 90 до 180 дней	0	0	0	0	0	0
6.4.	от 180 до 360 дней	0	0	0	0	0	0
6.5.	свыше 360 дней	0	0	0	0	0	0
7.	Задолженность по расчетам с подотчетными лицами, всего	80	0	252	0	-172	0
7.1.	до 30 дней	80	0	252	0	-172	0
7.2.	от 30 до 90 дней	0	0	0	0	0	0
7.3.	от 90 до 180 дней	0	0	0	0	0	0
7.4.	от 180 до 360 дней	0	0	0	0	0	0
7.5.	свыше 360 дней	0	0	0	0	0	0
	Итого	810 874	100	734 692	100	76 182	0
	до 30 дней	765 643	95	699 964	95	65 679	0
	от 30 до 90 дней	5 985	1	14 873	2	-8 888	-1
	от 90 до 180 дней	5 799	0	7 339	1	-1 540	-1
	от 180 до 360 дней	18 865	2	5 263	1	13 602	1
	свыше 360 дней	14 582	2	7 253	1	7 329	1

Из вышеприведенных таблиц очевидно, что основную часть кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками - 68%.

2.1. Показатель по коду **15201 «Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками»** за отчетный период увеличилась на 46 313 тыс. руб.

Задолженность по расчетам с поставщиками за поставленные энергоресурсы в отчетном периоде увеличилась на 21 793 тыс. руб. и составляет – **475 733** тыс. руб. в т.ч.:

Поставка холодной воды	28 106
Поставка газа	102 934
Поставка тепловой энергии	321 976
Транспортировка газа	10 326
Поставка электроэнергии	32 391

Задолженность перед подрядчиками, выполнявшими СМР в рамках мероприятий по Программам, увеличилась на 22 395 тыс. руб. и составляет **33 439** тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками ТМЦ и оборудования в целях реализации мероприятий по Программам уменьшилась на 117 тыс. руб. и составляет **5 025** тыс.

руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по оказанию услуг увеличилась на 2 242 тыс. руб. и составляет **34 825** тыс. руб.

Анализируя кредиторскую задолженность по срокам возникновения, необходимо отметить, что по состоянию на 31.12.2023 просроченная задолженность отсутствует, задолженность является текущей.

Расшифровка к строке 15201 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 20.

2.2. По показателю по коду **15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»** произошло увеличение на 16 040 тыс. руб. за счет авансовых платежей по договорам на теплоснабжение.

Расшифровка к строке 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 21.

2.3. По показателю по коду **15203 «Расчеты по налогам и сборам»** наблюдается увеличение на 6 914 тыс. руб., что обусловлено зачетом ранее сформированной переплаты по налогу на прибыль в 2023 году.

Предприятие перешло с 1 января 2023 на порядок расчетов с бюджетом по налогам, сборам, страховым взносам путем перечисления единого налогового платежа (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС).

В течение 2023 года налоговым органом осуществлялись камеральные налоговые проверки, в ходе которых Предприятие представляло запрашиваемые документы и пояснения. Акты камеральных налоговых проверок не составлялись.

В течение 2023 года налоговым органом не осуществлялись выездные налоговые проверки.

2.4. По показателю по коду **15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»** увеличение составило на 6 738 тыс. руб.

2.5. По показателю по коду **15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда»** наблюдается незначительное уменьшение на 937 тыс. руб.

2.6. За анализируемый период произошло уменьшение кредиторской задолженности по коду **15206 «Расчеты с подотчетными лицами »** на 172 тыс. руб.

2.7. За анализируемый период произошло увеличение кредиторской задолженности по расчетам с разными кредиторами (код **15208 «Расчеты с разными кредиторами»**) на 1 286 тыс. руб., что прежде всего обусловлено получением сумм обеспечений, уплаченной для участия в закупочных процедурах.

Следует отметить, что задолженность по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению, по расчетам с персоналом по оплате труда за анализируемый период является текущей.

Расшифровка к строке 15208 "Расчеты с разными кредиторами" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 22.

3. Увеличение показателя по коду **1530 «Доходы будущих периодов»** на 7 615 тыс. руб. (+13,07%) обусловлено равномерно признаваемым доходом в бухгалтерском учете стоимости работ по безвозмездно проведенной реконструкции (- 2 248 тыс. руб.), принятием к учету активов, полученных безвозмездно, в рамках Соглашения о предоставлении субсидии на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов № 22 от 18.08.2023 (+ 9 863 тыс. руб.)

Расшифровка к строке 1530 "Доходы будущих периодов" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 23.

4. По показателю по коду **1540 «Оценочные обязательства»** произошло незначительное снижение на 1 051 тыс. руб. (-0,72%), что обусловлено изменением оценочных обязательств, рассчитанных согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Структура оценочных обязательств на 31.12.2023:

- оценочное обязательство на оплату отпусков сумме 122 765 тыс. руб.;
- оценочное обязательство, начисленное на сумму неурегулированной кредиторской задолженности в размере 21 984 тыс. руб.;
- прочие оценочные обязательства на сумму 113 тыс. руб.

Расшифровка к строке 1540 "Оценочные обязательства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в Пояснении 24.

5. Произошло увеличение показателя по коду **1550 «Прочие обязательства»** на 1 600 тыс. руб. (+100%), что обусловлено наличием договоров аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, а также текущей кредиторской задолженностью на 01.01.2024 (код 15502 «Арендные обязательства»).

6.2. Расшифровки по строкам Баланса

В настоящем разделе представлены пояснения в табличной форме по статьям Баланса.

Расшифровка к строке 11501 "Основные средства, учитываемые в составе объектов основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	начислено аморти-зации за период	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						перво-начальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства	11501	31.12.2023	10 712 874	(4 867 597)	514 768	22 153	13 344	(8 809)	(354 794)	11 205 489	(5 209 047)	5 996 442		
		31.12.2022	10 313 209	(4 545 636)	421 026	21 360	19 612	(1 748)	(341 572)	10 712 874	(4 867 597)	5 845 277		
в том числе по группам:														
Вид ОС: Здания	115011	31.12.2023	1 074 344	(226 253)	10 187	3 193	671	(2 522)	(13 703)	1 081 338	(239 285)	842 053		
		31.12.2022	1 064 133	(214 317)	11 396	1 185	0	(1 185)	(11 936)	1 074 344	(226 253)	848 091		
в т.ч. Инвестиционная недвижимость	115013	31.12.2023	35 750	(3 636)	0	0	0	0	(397)	35 750	(4 033)	31 717		
		31.12.2022	35 750	(3 240)	0	0	0	0	(396)	35 750	(3 636)	32 114		
Вид ОС: Сооружения	115013	31.12.2023	490 149	(161 151)	30 427	1 164	908	(256)	(17 537)	519 411	(177 780)	341 631		
		31.12.2022	485 678	(144 695)	4 733	261	22	(239)	(16 478)	490 149	(161 151)	328 998		
Вид ОС: Передаточные устройства	115012	31.12.2023	6 698 792	(3 147 672)	290 276	10 743	5 207	(5 536)	(197 138)	6 978 326	(3 339 603)	3 638 723		
		31.12.2022	6 465 536	(2 973 776)	245 573	12 317	12 317	0	(186 213)	6 698 792	(3 147 672)	3 551 120		
в т.ч. Инвестиционная недвижимость	115012	31.12.2023	30 006	(11 072)	0	0	0	0	(2 013)	30 006	(13 085)	16 920		
		31.12.2022	30 006	(9 030)	0	0	0	0	(2 043)	30 006	(11 072)	18 933		
Вид ОС: Силловые машины и обору-д	115014	31.12.2023	851 078	(496 962)	11 934	6 866	6 431	(435)	(44 971)	856 146	(535 502)	320 643		
		31.12.2022	825 239	(455 813)	30 732	4 893	4 705	(189)	(45 855)	851 078	(496 962)	354 115		
Вид ОС: Насосы, рабочие машины	115015	31.12.2023	584 265	(392 707)	7 203	120	120	0	(26 414)	591 348	(419 001)	172 347		
		31.12.2022	576 346	(363 444)	7 919	0	0	0	(29 263)	584 265	(392 707)	191 557		
Вид ОС: Специальное оборудование	115015	31.12.2023	9 930	(6 245)	288	0	0	0	(712)	10 218	(6 957)	3 262		
		31.12.2022	9 553	(6 073)	1 034	657	550	(106)	(722)	9 930	(6 245)	3 686		
Вид ОС: Тех.	115015	31.12.2023	985	(785)	0	0	0	0	(76)	985	(861)	123		

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов			начислено аморти-зации за период	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость				
оборудование пещ. производительности		31.12.2022	985	(709)	0	0	0	0	(76)	985	(785)	200
Вид ОС: Измерительные приборы	115015	31.12.2023	575 935	(376 275)	14 211	6	6	0	(28 791)	590 140	(405 060)	185 080
		31.12.2022	566 030	(345 256)	11 452	1 548	1 525	(23)	(32 544)	575 935	(376 275)	199 661
Вид ОС: Вычислительная техника	115015	31.12.2023	23 338	(12 854)	10 431	0	0	0	(3 297)	33 768	(16 151)	17 617
		31.12.2022	21 707	(10 405)	1 738	107	101	(6)	(2 551)	23 338	(12 854)	10 483
Вид ОС: Прочие машины	115015	31.12.2023	42 406	(29 866)	0	0	0	0	(1 714)	42 406	(31 580)	10 827
		31.12.2022	42 478	(28 011)	0	72	72	0	(1 926)	42 406	(29 866)	12 541
Вид ОС: Инструмент	115015	31.12.2023	1 566	(1 135)	0	0	0	0	(155)	1 567	(1 290)	277
		31.12.2022	1 521	(956)	45	0	0	0	(180)	1 566	(1 135)	431
Вид ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	115015	31.12.2023	7 124	(2 364)	1 999	61	1	(60)	(687)	9 062	(3 050)	6 012
		31.12.2022	5 245	(2 182)	2 199	320	320	0	(502)	7 124	(2 364)	4 760
Вид ОС: Последующие затраты	115016	31.12.2023	352 962	(13 328)	137 812	0	0	0	(19 599)	490 774	(32 927)	457 847
		31.12.2022	248 757	0	104 205	0	0	0	(13 328)	352 962	(13 328)	339 633

Расшифровка к строке 115016 "Последующие затраты" к строке 11501 "Основные средства, учитываемые в составе объектов основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			тыс.руб.			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации за период		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
							накопленная амортизация	остаточная стоимость							
Основные средства (последующие затраты)	115016	31.12.2023	352 962	(13 328)	137 812	0	0	0	(19 599)	490 774	(32 927)	457 847			
		31.12.2022	248 757	0	104 205	0	0	0	(13 328)	352 962	(13 328)	339 633			
в том числе по группам															
Здания (последующие затраты)	115016	31.12.2023	70 157	(2 231)	51 024	0	0	0	(5 136)	121 181	(7 367)	113 814			
		31.12.2022	26 538	0	43 619	0	0	0	(2 231)	70 157	(2 231)	67 925			
Земельные участки в аренде (последующие затраты)	115016	31.12.2023	7 824	(119)	0	0	0	0	(1 118)	7 824	(1 236)	6 588			
		31.12.2022	0	0	7 824	0	0	0	(119)	7 824	(119)	7 705			
Передающие устройства (последующие затраты)	115016	31.12.2023	261 112	(10 237)	78 002	0	0	0	(9 842)	339 114	(20 079)	319 035			
		31.12.2022	222 219	0	38 893	0	0	0	(10 237)	261 112	(10 237)	250 874			
Сооружения (последующие затраты)	115016	31.12.2023	3 855	(215)	655	0	0	0	(721)	4 510	(936)	3 574			
		31.12.2022	0	0	3 855	0	0	0	(215)	3 855	(215)	3 640			
Словные машины и оборудование (последующие затраты)	115016	31.12.2023	8 958	(485)	5 775	0	0	0	(2 537)	14 733	(3 022)	11 710			
		31.12.2022	0	0	8 958	0	0	0	(485)	8 958	(485)	8 473			
Насосы, рабочие машины (последующие затраты)	115016	31.12.2023	677	(34)	641	0	0	0	(138)	1 318	(172)	1 146			
		31.12.2022	0	0	677	0	0	0	(34)	677	(34)	643			
Измерительные приборы (последующие затраты)	115016	31.12.2023	303	(5)	1 715	0	0	0	(92)	2 018	(98)	1 920			
		31.12.2022	0	0	303	0	0	0	(5)	303	(5)	298			
Прочие машины (последующие затраты)	115016	31.12.2023	76	(1)	0	0	0	0	(15)	76	(16)	60			
		31.12.2022	0	0	76	0	0	0	(1)	76	(1)	75			

Пояснение № 3
Расшифровка к строке 11502 "Капитальные вложения в объекты основных средств" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		затра- ты за период	Изменения за период						На конец периода		
			балансо- вая стоимость	накопле- нное обесце- нение		списано на финансовый результат	В монтаж		принято к учету в качестве основных средств, увеличена стоимость, передано	выбыло		Результат от обесценения и восстано- вления обесценения	балансо- вая стоимость	накопле- нное обесце- нение
							стоимость	накопле- нное обесце- нение		стоимость	накопле- нное обесце- нение			
Капитальные вложения в объекты основных средств, в т.ч.	11502	31.12.2023	180 197	0	605 585	(1 593)	0	(497 127)	0	(32 603)	0	254 459	0	
		31.12.2022	148 534	0	446 282	(28)	0	(386 571)	0	(28 020)	0	180 197	0	
Незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе по группам	11502	31.12.2023	18 183	0	422 249	(7)	0	(388 571)	0	(498)	0	51 356	0	
		31.12.2022	15 422	0	291 042	0	0	(287 645)	0	(636)	0	18 183	0	
Здания	11502	31.12.2023	3 100	0	67 642	0	0	(51 046)	0	(71)	0	19 625	0	
		31.12.2022	1 296	0	54 300	0	0	(52 000)	0	(496)	0	3 100	0	
Инвестиционная недвижимость	11502	31.12.2023		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		31.12.2022		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Сооружения	11502	31.12.2023	1 478	0	23 434	(7)	0	(19 205)	0	0	0	5 700	0	
		31.12.2022	410	0	9 655	0	0	(8 587)	0	0	0	1 478	0	
Передаваемые устройства	11502	31.12.2023	7 240	0	274 140	0	0	(265 258)	0	(240)	0	15 922	0	
		31.12.2022	5 839	0	173 315	0	0	(171 900)	0	(14)	0	7 240	0	
в т.ч.	11502	31.12.2023		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			балансовая стоимость	накопленные обесценения	затраты за период	списано на финансовый результат		принято к учету в качестве основных средств, увеличена стоимость, передано в монтаж		выбыло		Результат от обесценения и восстановления имущества обесценения	балансовая стоимость	накопленные обесценения
						стоимость	накопленные обесценения	стоимость	накопленные обесценения	стоимость	накопленные обесценения			
Инвестиционная недвижимость		31.12.2022		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Силловые машины и оборудование	11502	31.12.2023	6 365	0	57 033	0	0	(53 062)	0	(227)	0	0	10 109	0
		31.12.2022	7 877	0	53 772	0	0	(55 158)	0	(126)	0	0	6 365	0
Оборудование к установке	11502	31.12.2023	21 141	0	61 830	(767)	0	(21 313)	0	(1 657)	0	0	59 234	0
		31.12.2022	17 957	0	22 061	0	0	(18 453)	0	(424)	0	0	21 141	0
Актив, предназначенный для использования непосредственно в процессе создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств	11502	31.12.2023	140 873	0	121 506	(819)	0	(87 243)	0	(30 448)	0	0	143 869	0
		31.12.2022	115 155	0	133 179	(28)	0	(80 473)	0	(26 960)	0	0	140 873	0

Расшифровка к строкам 11503 "Право пользования активом", 14501 "Арендные обязательства", 15502 "Арендные обязательства"
 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

№ п/п	Вид ППА	Ставка дисконтирования, %	Остаточная стоимость ППА (код 11503)		Сумма арендного обязательства				тыс. руб.	
			31.12.2023	31.12.2022	Краткосрочное (код 11502) 31.12.2023	31.12.2022	Долгосрочное (код 14501) 31.12.2023	31.12.2022		
Итого:					80 888	101 079	1 600	0	88 610	106 908
1	Аренда земельных участков	11,5	25 239	36 612	10	0	27 197	37 455		
2	Аренда части здания с оборудованием	11,5	52 252	60 531	1 493	0	57 664	65 213		
3	Аренда сетей газоснабжения	11,5	3 397	3 936	97	0	3 749	4 240		

Расшифровка к строке 1180 "Отложенные налоговые активы" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование	Сумма (код 1180)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Итого:	0	0	0

Расшифровка к строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование	Сумма (код 1420)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Итого:	833 266	791 897	740 381
Отложенное налоговое обязательство	942 281	900 641	853 686
Амортизация ОС	876 748	832 647	792 047
Амортизационная премия	6 191	26 198	0
Материалы	0	133	112
Капитальный ремонт, тех. обследование, тех. обслуживание основных средств	445	0	49 751
Резерв по сомнительным долгам	19 969	21 014	11 510
Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	372	433	266
Право пользования активом	38 556	20 216	0
Отложенный налоговый актив	(109 015)	(108 744)	(113 305)
Амортизация ОС	(14 521)	(22 843)	(38 589)
Безвозмездное выполнение работ	(13 174)	(11 651)	(11 481)
Оценочные обязательства и резервы	(6 159)	(7 780)	(10 893)
Резерв по сомнительным долгам	(13 644)	(13 620)	(19 440)
Накопленный убыток	(21 250)	(31 138)	(32 658)
Материалы	(1 145)	(336)	(244)
Арендные обязательства	(39 122)	(21 376)	0

Расшифровка к строке 11901 "Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Категория	Стоимость (код 11901)	
	31.12.2023	31.12.2022
Итого:	9 191	11 331
Лицензии и сертификаты	8 657	9 174
Программные средства	357	1 224
Экспертиза	-	750
Прочие (в т.ч. аккредитация, разработка проектов)	177	183

Расшифровка к строкам 11903 "Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов", 12205 "НДС по предоплатам", 12301 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 12606 "Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

№ п/п	Вид	на 31.12.2023				на 31.12.2022				Справочно: НДС по авансам и предоплатам выданным (76.ВА)	НДС с суммы перечисленной предоплаты (код 12205)	Справочно: НДС по авансам и предоплатам выданным (76.ВА)	
		Задолженность	в том числе			Задолженность	в том числе						
			текущая задолженность	просроченная свыше 3 месяцев	резерв по сомнительным долгам		текущая задолженность	просроченная свыше 3 месяцев	резерв по сомнительным долгам				
	Итого:	66 490	72 257	0	0	5 767	0	39 446	39 619	0	(56)	117	0
1	Предоплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов (код 11903)	28 852	34 607	0	0	5 755	0	1 883	1 944	0	0	61	0
2	Предоплата поставщику, связанная с приобретением оборотных активов (код 12606)	243	255	0	0	12	0	363	419	0	0	56	0
3	Предоплата прочая (код 12301), в т.ч.:	37 395	37 395	0	0	0	0	37 200	37 256	0	(56)	0	0
3.1.	предоплата поставщикам энергоресурсов	36 600	36 600	0	0	0	0	36 970	36 970	0	0	0	0
3.2.	предоплата подрядчикам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3.	предоплата за оказание услуг	795	795	0	0	0	0	230	286	0	(56)	0	0

Расшифровка к строке 12101 «Материалы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

№	Наименование	Стоимость 31.12.2023			Стоимость 31.12.2022		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе	
			центральный склад	структурные подразделения		центральный склад	структурные подразделения
	Итого (код 12101):	19 488	6 851	12 637	19 048	7 942	11 106
1.	Сырье и материалы	11 328	5 154	6 174	12 068	6 546	5 522
2.	Инвентарь производственного назначения	16	0	16	34	0	34
3.	Топливо и ГСМ	6 342	109	6 233	5 314	84	5 230
4.	Газ природный	0	0	0	0	0	0
5.	Запасные части	171	17	154	271	21	250
6.	Прочие материалы	52	0	52	26	0	26
7.	Материалы, переданные в переработку на сторону	8	0	8	44	0	44
8.	Спец.одежда и спец.оснастка на складе	1 607	1 607	0	1 358	1 358	0
9.	Резерв под обесценение запасов	(36)	(36)	(0)	(67)	(67)	(0)
9.1.	Сырье и материалы	(11)	(11)	(0)	(67)	(67)	(0)
9.2.	Инвентарь производственного назначения	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
9.3.	Топливо и ГСМ	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
9.4.	Запасные части	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
9.5.	Спец.одежда и спец.оснастка на складе	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)

тыс.руб.

Расшифровка к строке 12104 "Товары" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс. руб.

№	Наименование	Стоимость на 31.12.2023			Стоимость на 31.12.2022				
		Всего	в том числе		Всего	в том числе			
			АУП	КОП		АУП	КОП		
	Итого (код 12104):	377	18	359	0	442	8	434	0
1.	"Товары"	566	18	548	0	549	8	541	0
1.1.	"Товары на складах"	0	18	208	0	0	8	365	0
1.2.	"Товары в розничной торговле"	0	0	340	0	0	0	176	0
2	"Торговая наценка"	(189)	0	0	(189)	(107)	0	0	(107)

Расшифровка к строке 12112 "Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором бюджет признана выручка" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Статья затрат	Итого себестоимость прямых расходов на объем недополученных доходов				на 31.12.2022
	на 31.12.2023		ГВС	тепловая энергия	
	Итого	тепловая энергия			
Итого (код 12112), в т.ч.:	101 870	80 545	21 325		109 738
Материальные затраты:	91 702	70 377	21 325		93 459
Газ	12 954	12 954	-		18 984
Вода	7 049	489	6 560		648
Стоки	94	94	-		112
Электроэнергия	3 787	3 787	-		5 267
Покупная тепловая энергия	53 053	53 053	-		68 448
Потери в сетях по воде	(119)	-	(119)		-
Тепловая энергия на ГВС	14 884	-	14 884		-
Заработная плата	3 738	3 738			6 384
Отчисления на социальные нужды	1 021	1 021			1 909
Амортизация	4 355	4 355			6 525
Транспортные услуги	1 054	1 054			1 461

тыс.руб.

**Расшифровка к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса на
31.12.2023**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
		Всего	в т.ч. свыше 3 мес.	Всего	в т.ч. свыше 3 мес.
Итого (код 1230):		1 626 229	258 535	1 577 871	144 549
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	37 395	0	37 200	0
1.1.	резерв по сомнительным долгам	0	0	(56)	0
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	1 488 446	250 043	1 450 126	112 313
2.1.	резерв по сомнительным долгам	(369 006)	(353 765)	(325 223)	(323 386)
3.	Расчеты по налогам и сборам	265	0	35 732	0
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	1	0
5.	Расчеты с подотчетными лицами	0	0	78	0
6.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0	0
7.	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал, в т.ч.:	0	0	0	0
7.1.	расчеты по вкладам в уставный фонд	0	0	0	0
8.	Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.:	100 123	8 492	54 734	32 236
8.1.	резерв по сомнительным долгам	(68 018)	(67 556)	(67 842)	(44 851)
8.2.	ДМС	2 819	0	2 611	0

Расшифровка к строке 12302 "Расчеты с покупателями и заказчиками" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Категория	Задолженность на 31.12.2023	в том числе				резерв по сомнительным долгам
		Текущая	С наступившим сроком оплаты	в том числе		
				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев	
Итого (код 12302), тыс. руб.:	1 857 452	803 844	1 053 608	449 800	603 808	369 006
Итого, руб.	1 857 452 305,34	803 843 864,87	1 053 608 440,47	449 800 340,63	603 808 099,84	369 006 091,15
Бюджетные организации	86 180 092,50	84 511 390,60	1 668 701,90	497 274,03	1 171 427,87	0,00
тепловая энергия	80 961 263,53	79 475 733,34	1 485 530,19	404 876,79	1 080 653,40	0,00
горячее водоснабжение	5 200 150,50	5 016 978,79	183 171,71	92 397,24	90 774,47	0,00
вода	18 678,47	18 678,47	0,00	0,00	0,00	0,00
прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	1 518 790 752,40	601 925 698,66	916 865 053,74	431 724 000,36	485 141 053,38	285 706 907,13
тепловая энергия	1 396 861 055,45	562 283 644,10	834 577 411,35	424 562 684,84	410 014 726,51	237 644 414,10
горячее водоснабжение	115 843 996,52	37 361 931,78	78 482 064,74	6 323 803,84	72 158 260,90	45 236 598,87
вода	1 532,55	510,85	1 021,70	1 021,70	0,00	0,00
установка ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г	4 918 888,51	2 092 994,35	2 825 894,16	0,00	2 825 894,16	2 825 894,16
прочее	1 165 279,37	186 617,58	978 661,79	836 489,98	142 171,81	0,00
Прочие	246 119 864,04	115 526 099,92	130 593 764,12	16 509 072,46	114 084 691,66	82 001 671,89
тепловая энергия	203 987 655,23	110 294 723,78	93 692 931,45	13 273 546,01	80 419 385,44	54 610 672,30

Категория	Задолженность на 31.12.2023	в том числе					резерв по сомнительным долгам
		Текущая	С наступившим сроком оплаты	в том числе			
				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев		
горячее водоснабжение	13 777 781,11	4 428 597,95	9 349 183,16	952 423,25	8 396 759,91	3 444 263,29	
вода	20 406 359,63	160 827,97	20 245 531,66	134 226,50	20 111 305,16	18 867 402,27	
прочее	7 948 068,07	641 950,22	7 306 117,85	2 148 876,70	5 157 241,15	5 079 334,03	
Частный сектор	6 361 596,40	1 880 675,69	4 480 920,71	1 069 993,78	3 410 926,93	1 297 512,13	
тепловая энергия	6 316 660,41	1 861 557,27	4 455 103,14	1 058 120,70	3 396 982,44	1 297 512,13	
горячее водоснабжение	25 987,39	13 777,55	12 209,84	6 634,85	5 574,99	0,00	
вода	18 947,80	5 340,87	13 606,93	5 237,43	8 369,50	0,00	
прочее	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,00	

Категория	Задолженность на 31.12.2022	в том числе					резерв по сомнительным долгам
		Текущая	С наступившим сроком оплаты	в том числе			
				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев		
Итого (код 12302), тыс. руб.:	1 775 349	847 782	927 567	491 868	435 699	325 223	
Итого, руб.	1 775 349 201,92	847 782 480,67	927 566 721,25	491 867 888,97	435 698 832,28	325 223 244,31	
Бюджетные организации	71 787 553,66	71 429 428,03	358 125,63	328 100,43	30 025,20	0,00	
тепловая энергия	67 652 397,50	67 326 902,61	325 494,89	307 410,83	18 084,06	0,00	
горячее водоснабжение	4 076 776,37	4 044 145,63	32 630,74	20 689,60	11 941,14	0,00	
вода	58 377,85	58 377,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
прочее	1,94	1,94	0,00	0,00	0,00	0,00	

Категория	Задолженность на 31.12.2022	В том числе					резерв по сомнительным долгам
		Текущая	С наступившим сроком оплаты	в том числе		до 3-х месяцев	
				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев		
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	1 430 560 441,76	634 545 405,61	796 015 036,15	469 412 651,03	326 602 385,12	268 288 203,37	
тепловая энергия	1 161 241 766,55	549 570 745,05	611 671 021,50	331 222 434,11	280 448 587,39	223 507 822,86	
горячее водоснабжение	261 739 736,81	84 750 007,71	176 989 729,10	133 887 419,29	43 102 309,81	41 871 064,44	
вода	510,85	510,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
установка ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г	6 992 079,44	0,00	6 992 079,44	4 082 763,37	2 909 316,07	2 909 316,07	
прочее	586 348,11	224 142,00	362 206,11	220 034,26	142 171,85	0,00	
Прочие	266 270 602,83	139 778 216,70	126 492 386,13	20 834 918,94	105 657 467,19	55 876 291,80	
тепловая энергия	210 657 527,44	123 429 882,56	87 227 644,88	15 085 968,14	72 141 676,74	51 126 483,87	
горячее водоснабжение	16 499 804,45	4 855 275,46	11 644 528,99	3 338 124,31	8 306 404,68	2 596 331,57	
вода	33 195 895,30	11 120 777,56	22 075 117,74	2 222 956,53	19 852 161,21	0,00	
прочее	5 917 375,64	372 281,12	5 545 094,52	187 869,96	5 357 224,56	2 153 476,36	
Частный сектор	6 730 603,67	2 029 430,33	4 701 173,34	1 292 218,57	3 408 954,77	1 058 749,14	
тепловая энергия	6 636 028,52	2 005 582,22	4 630 446,30	1 274 731,47	3 355 714,83	1 037 662,14	
горячее водоснабжение	55 925,74	18 332,00	37 593,74	11 953,96	25 639,78	21 087,00	
вода	38 649,41	5 516,11	33 133,30	5 533,14	27 600,16	0,00	
прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Резерв по сомнительным долгам за период с 1 января 2023 по 31 декабря 2023

Категория	Сумма резерва на 31.12.2022	Начисление резерва	Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Списание дебиторской задолженности				Сумма резерва на 31.12.2023
					срок исковой давности	прекращение деятельности дебитора	постановление и акт ССП	постановление и акт ССП	
Итого (код 12302), тыс.руб.:	(325 223)	(83 503)	0	35 371	4 117	68	164	(369 006)	
Итого, руб.	(325 223 244,31)	(83 502 810,98)	0,00	35 371 382,36	4 117 287,79	67 539,08	163 754,91	(369 006 091,15)	
Бюджетные организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
тепловая энергия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
горячее водоснабжение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	(268 288 203,37)	(42 969 147,92)	0,00	25 313 414,39	121 141,12	0,00	115 888,65	(285 706 907,13)	
тепловая энергия	(223 507 822,86)	(34 465 816,74)	0,00	20 272 488,58	0,00	0,00	56 736,92	(237 644 414,10)	
горячее водоснабжение	(41 871 064,44)	(8 503 331,18)	0,00	4 957 503,90	121 141,12	0,00	59 151,73	(45 236 598,87)	
установка ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г	(2 909 316,07)	0,00	0,00	83 421,91	0,00	0,00	0,00	(2 825 894,16)	
Прочие	(55 876 291,80)	(39 673 729,29)	0,00	9 436 797,19	3 996 146,67	67 539,08	47 866,26	(82 001 671,89)	
тепловая энергия	(51 129 586,01)	(12 746 884,72)	0,00	9 053 307,30	97 085,79	67 539,08	47 866,26	(54 610 672,30)	
горячее водоснабжение	(2 593 229,43)	(1 192 516,99)	0,00	287 270,83	54 212,30	0,00	0,00	(3 444 263,29)	
прочее	(2 153 476,36)	(25 734 327,58)	0,00	96 219,06	3 844 848,58	0,00	0,00	(23 946 736,30)	
Частный сектор	(1 058 749,14)	(859 933,77)	0,00	621 170,78	0,00	0,00	0,00	(1 297 512,13)	

Категория	Сумма резерва на 31.12.2022	Начисление резерва	Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Списание дебиторской задолженности			Сумма резерва на 31.12.2023
					срок исковой давности	прекращение деятельности дебитора	постановление и акт ССП	
тепловая энергия	(1 037 662,14)	(859 933,77)	0,00	600 083,78	0,00	0,00	0,00	(1 297 512,13)
горячее водоснабжение	(21 087,00)	0,00	0,00	21 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Расшифровка к строкам 12303 и 15203 "Расчеты по налогам и сборам" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование	Задолженность на 31.12.2023		Задолженность на 31.12.2022	
	дебиторская (код 12303)	кредиторская (код 15203)	дебиторская (код 12303)	кредиторская (код 15203)
Итого:	265	116 180	35 732	109 266
НДФЛ	0	5 424	6	5 546
НДС	0	86 682	24	94 264
Налог на прибыль	0	9 888	33 077	0
Налог на имущество	0	14 183	2 405	9 440
Водный налог	0	3	0	3
Плата за загрязнение окр.среды	83	0	119	0
Госпошлина	109	0	101	13
Единый налоговый счет	73	0	0	0

Пояснение № 14

Расшифровка к строкам 12304 и 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование	Задолженность на 31.12.2023		Задолженность на 31.12.2022	
	дебиторская (код 12304)	кредиторская (код 15204)	дебиторская (код 12304)	кредиторская (код 15204)
Итого:	0	29 727	1	22 989
Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	1 588
Расчеты по пенсионному обеспечению	0	273	1	17 003
Страховые взносы по единому тарифу	0	29 249	0	0
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	0	0	0	4 233
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	205	0	165

Расшифровка к строке 12308 "Расчеты с разными дебиторами" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Категория	31.12.2023		31.12.2022	
	Задолженность	в том числе	Задолженность	в том числе
		резерв по сомнительным долгам		резерв по сомнительным долгам
Итого (код 12308), тыс.руб.:	100 123	(68 018)	54 734	(67 842)
Итого, руб.	100 122 803,50	(68 018 482,15)	54 733 002,07	(67 842 397,42)
Госпошлина:	5 179 600,07	(3 939 459,12)	9 301 321,32	(3 619 159,97)
Бюджетные организации	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	4 552 143,01	(3 056 872,37)	8 706 092,11	(2 981 131,21)
Частный сектор	78 588,70	(2 270,55)	65 821,25	(3 006,61)
Прочие	546 868,36	(880 316,20)	527 407,96	(635 022,15)
Пени, начисленные по 307-ФЗ от 03.11.2015г	86 662 264,75	(62 240 415,67)	39 409 175,16	(62 507 913,46)
Бюджетные организации	2 657,15	0,00	1 865,57	0,00
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	22 037 289,13	(45 961 684,53)	20 646 057,61	(50 246 442,68)
Частный сектор	279 077,70	(6 333,51)	252 249,39	(3 053,59)
Прочие	64 343 240,77	(16 272 397,63)	18 509 002,59	(12 258 417,19)
Пени и штрафы, начисленные в рамках 223-ФЗ	22 500,00	(590 227,16)	429 742,94	(164 321,46)
Проценты, начисленные согласно ст. 395 ГК РФ	180 149,57	(1 248 313,00)	536 003,70	(1 179 350,90)
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	0,00	(1 107 069,51)	19 945,70	(1 087 123,81)
Частный сектор	0,00	0,00	0,00	(448,95)
Прочие	180 149,57	(141 243,49)	516 058,00	(91 778,14)
Уступка требований	3 240 749,17	0,00	0,00	0,00
Прочие	2 018 169,45	(67,20)	2 446 142,13	(371 651,63)
ДМС	2 819 370,49	0,00	2 610 616,82	0,00

Расшифровка к строке 12604 "Расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Категория	Стоимость (код 12604)	
	31.12.2023	31.12.2022
Итого:	1 691	1 765
Лицензии и сертификаты	634	1 352
Оценка	111	93
Программные средства	343	153
Страхование	13	11
Расходы по списанию ОС	-	54
Экспертиза	562	-
Прочие, в т.ч. аккредитация, разработка проектов, расходы, связанные с приобретением актива	28	102

**Расшифровка к строке 12605 "Долгосрочные активы к продаже"
Бухгалтерского баланса на 31.12.2023**

Наименование	тыс. руб.	
	Стоимость (код 12605)	
	31.12.2023	31.12.2022
Итого:	2 640	825
Металлолом	1 201	161
Диспетчерская (инв. № 10014)	-	664
Нежилое здание Склад (инв. № 10193)	1 295	-
Газогорелочное устройство типа ЕМ-16Е (102366)	20	-
Газогорелочное устройство типа ЕМ-16Е (102367)	20	-
Газогорелочное устройство типа ЕМ-16Е (102368)	20	-
Дымосос ДН-8 (102369)	13	-
Инсинератор ИН-50.1 (102361)	29	-
Система воздухопроводов, дымопроводов, подачи топлива (102364)	2	-
Система контроля и управления инсинератором (102365)	3	-
Скруббер (102362)	32	-
Циклон тип ПРП-4,5 (102363)	5	-

**Расшифровка к строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"
Бухгалтерского баланса на 31.12.2023**

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	Использование	Начисленные	Финансовый результат	31.12.2023
Итого (строка 1370):	1 613 903	1 628 834	1 004	11 538	77	1 639 445
Изменение за счет добавочного капитала в связи с выбытием имущества	528 767	543 069	-	10 510	-	553 579
Нераспределенная прибыль накопленная, использованная	1 083 588	1 084 155	1 004	1 028	77	1 084 256
в том числе:						
нераспределенная прибыль накопленная, в т.ч.	1 248	817	817	-	-	-
<i>отчисление в резервный фонд</i>	62	41	41	-	-	-
<i>часть прибыли собственнику за отчетный год</i>	187	122	122	-	-	-
часть прибыли собственнику с учетом корректировки за 2021г	-	-	187	187	-	-
<i>фонд прочих выплат</i>	999	654	654	-	-	-
нераспределенная прибыль использованная	1 082 340	1 083 338	-	841	-	1 084 179
Убыток, подлежащий покрытию	(62)	-	-	-	-	-
Поступление материалов	1 610	1 610	-	-	-	1 610

**Расшифровка к строкам 1410 и 1510 "Заемные средства"
Бухгалтерского баланса на 31.12.2023**

Вид	31.12.202 2	Получено	Погашено	Переквали- фицировано по сроку погашения (долгосрочные/ краткосрочные)	тыс.руб. 31.12.202 3
Долгосрочные обязательства					
Заемные средства (код 1410):	319 000	804 976	718 000	(246 600)	159 376
в том числе:					
Кредитная линия (1) (основной долг)	229 000	202 000	354 000	(77 000)	0
Кредитная линия (2) (основной долг)	90 000	443 600	364 000	(169 600)	0
Займ (основной долг)	0	159 376	0	0	159 376
Краткосрочные обязательства					
Заемные средства (код 1510):	0	196 637	130 137	246 600	313 100
в том числе:					
Кредитная линия (1) (основной долг)	0	150 000	77 000	77 000	150 000
Кредитная линия (2) (основной долг)	0	30 000	36 500	169 600	163 100
Кредитная линия (2) (проценты)	0	9 513	9 513	0	0
Кредитная линия (1) (проценты)	0	6 312	6 312	0	0
Займ (проценты)	0	812	812	0	0

Расшифровка к строке 15201 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"
Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Категория	Задолженность на 31.12.2023	в том числе				Задолженность на 31.12.2022	в том числе			
		текущая	с наступившим сроком оплаты	в том числе			текущая	с наступившим сроком оплаты	в том числе	
				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев				до 3-х месяцев	свыше 3-х месяцев
Итого (код 15201):	549 022	549 022	0	0	0	502 709	502 709	0	0	0
Поставщики энергоресурсов	475 733	475 733	0	0	0	453 940	453 940	0	0	0
Подрядчики, выполняющие СМР	33 439	33 439	0	0	0	11 044	11 044	0	0	0
Поставщики ТМЦ и оборудования	5 024	5 024	0	0	0	5 142	5 142	0	0	0
Поставщики услуг	34 826	34 826	0	0	0	32 583	32 583	0	0	0

тыс.руб.

**Расшифровка к строке 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками"
Бухгалтерского баланса на 31.12.2023**

Категория	31.12.2023		31.12.2022	
	задолженность	в том числе НДС, исчисленный	задолженность	в том числе НДС, исчисленный
Итого (код 15202), тыс. руб.:	59 901	(11 980)	43 861	(8 772)
Итого, руб.:	59 901 275,38	(11 980 198,88)	43 861 258,51	(8 771 963,20)
Бюджетные организации	21 307 413,03	(4 261 482,61)	13 415 755,19	(2 682 932,44)
тепловая энергия	191 721,98	(38 344,40)	1 420 995,60	(284 199,12)
горячее водоснабжение	29 064,26	(5 812,85)	654 912,14	(130 763,83)
прочее	21 086 626,79	(4 217 325,36)	11 339 847,45	(2 267 969,49)
УК, ТСЖ, ТСН, Прямые договоры	28 351 901,03	(5 670 380,20)	25 430 310,63	(5 086 062,12)
тепловая энергия	10 418 878,97	(2 083 775,79)	6 258 497,45	(1 251 699,49)
горячее водоснабжение	17 933 004,89	(3 586 600,98)	19 171 796,01	(3 834 359,20)
установка ОДПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г	0,50	(0,10)	0,50	(0,10)
прочее	16,67	(3,33)	16,67	(3,33)
Прочие	9 994 305,29	(1 998 804,85)	4 783 835,29	(956 697,16)
тепловая энергия	5 595 370,42	(1 119 074,08)	3 137 668,32	(627 533,66)
горячее водоснабжение	1 140 792,98	(228 102,39)	938 922,73	(187 714,65)
вода	82 269,01	(16 453,80)	0,00	(0,00)
прочее	3 175 872,88	(635 174,58)	707 244,24	(141 448,85)
Частный сектор	247 656,03	(49 531,22)	231 357,40	(46 271,48)
тепловая энергия	238 590,19	(47 718,04)	226 387,04	(45 277,41)
вода	551,57	(110,32)	1 244,22	(248,84)
прочее	8 514,27	(1 702,86)	3 726,14	(745,23)

Расшифровка к строке 15208 "Расчеты с разными кредиторами" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Категория	Задолженность (код 15208)	
	31.12.2023	31.12.2022
Итого:	20 326	19 040
Расчеты с разными кредиторами, в т.ч.:	19 283	18 216
расчеты с разными кредиторами	1 600	2 750
обеспечение для участия в закупочной процедуре	17 683	15 466
Расчеты по претензиям	0	0
Расчеты по депонированным суммам	0	0
Расчеты по исполнительным документам работников	1 043	824

Расшифровка к строке 1530 "Доходы будущих периодов" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

тыс.руб.

Вид ОС	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость активов, полученных безвозмездно	Списано на финансовый результат	Стоимость на 31.12.2023
Итого (код 1530):	58 253	9 863	(2 248)	65 868
Здания	0	0	0	0
Сооружения	0	0	0	0
Передаточные устройства	54 449	0	(2 032)	52 418
Силовые машины и оборудование	0	0	0	0
Насосы, рабочие машины	1 499	0	(81)	1 418
Специальное оборудование	0	0	0	0
Тех. оборудование пищ. промышленности	0	0	0	0
Измерительные приборы	2 304	0	(124)	2 180
Вычислительная техника	0	0	0	0
Прочие машины	0	0	0	0
Инструмент	0	0	0	0
Производств. и хозяйств. инвентарь	0	0	0	0
Последующие затраты	0	9 863	(11)	9 852

**Расшифровка к строке 1540 "Оценочные обязательства" Бухгалтерского баланса на
31.12.2023**

тыс.руб.

Оценочное обязательство	Сумма на 31.12.2022	Признано	Погашено	Восстановлено	Сумма на 31.12.2023
Итого (код 1540):	145 913	182 395	(183 446)	-	144 862
Резерв на вознаграждения по итогам года	-	-	-	-	-
Резерв на выплату отпускных	114 973	180 614	(172 822)	-	122 765
Резерв на выплату материальной помощи	34	321	(355)	-	-
Оценочное обязательство, в т.ч.	30 906	1 460	(10 269)	-	22 097
- Оценочное обязательство по выплате премии	96	113	(96)	-	113
- Оценочное обязательство по контрагентам в рамках договорных отношений	30 810	996	(10 173)	-	21 633
- Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	351	-	-	351

Расшифровка к забалансовым счетам по состоянию на 31.12.2023

Забалансовые счета		Сальдо на 31.12.2023	Примечание
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	7 175 446,67	стоимость, указанная в договоре или акте приемки оборудования. В случае отсутствия стоимостной оценки переданное имущество учитывается в условной оценке по 1 руб.
006	Бланки строгой отчетности	417,36	условная оценка - по 0,01 руб.
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	15 940 293,35	руб.
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	75 443 919,67	руб.
013	Бесхозяйное имущество (поставленное на учет)	28	условная оценка - по 1 руб.
014	Бесхозяйное имущество (не поставленное на учет)	0	условная оценка - по 1 руб.
015	Бывшее бесхозяйное имущество (зарегистрировано право муниципальной собственности)	3	условная оценка - по 1 руб.
016	Программные средства	0,41	условная оценка - по 0,01 руб.
018	Госпошлина	10 804 500,89	руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	105 213 777,27	руб.
МЦ.01	Основные средства в эксплуатации	25 123 974,77	руб.
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	7 661 476,06	руб.
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	72 428 326,44	руб.

6.3. Структура Отчета о финансовых результатах

В настоящем разделе проанализированы существенные изменения по показателям Отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2023 и январь-декабрь 2022.

В нижеприведенной таблице № 33 представлена структура выручки Предприятия, себестоимости продаж, валовой прибыли (убытка), управленческих расходов, прибыли (убытка) от продаж за январь-декабрь 2023 в сравнении с аналогичным периодом 2022 года.

Таблица № 33

Структура выручки Предприятия, себестоимости продаж, валовой прибыли (убытка), управленческих расходов, прибыли (убытка) от продаж за январь-декабрь 2023 в сравнении с аналогичным периодом 2022 года

№п/п	Наименование	Январь – декабрь 2023 тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3-гр. 4)	%, ± %, ((гр.3-гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
Выручка					
1.	Выручка от реализации продукции, работ, услуг-всего в том числе:	4 686 510	4 300 922	385 588	9%
1.1.	Производственная деятельность	4 667 506	4 280 341	387 165	9%
	в т.ч. по видам деятельности:				
1.1.1.	Тепловая энергия	3 601 583	3 365 808	235 775	7%
1.1.2.	Холодное водоснабжение	101 922	90 608	11 314	12%
	в т. ч. по видам деятельности:				
1.1.2.1.	- транспортирование воды	100 157	88 793	11 364	13%
1.1.2.2.	- подъем воды	1 370	1 368	2	0%
1.1.2.3.	- очистка воды	395	447	-52	-12%
1.1.3.	Горячее водоснабжение	964 001	823 925	140 076	17%
1.2.	Подключение к системе теплоснабжения	219	655	-436	-67%
1.3.	Прочая производственная деятельность:	13 061	9 698	3 363	35%
	в т. ч. по видам деятельности:				
1.3.1.	ТО и оказание услуг	3 551	2 737	814	30%
1.3.2.	Ремонт и поверка приборов учета	0	0	0	0%
1.3.3.	Хим. анализы	232	166	66	40%
1.3.4.	Аренда	9 278	6 795	2 483	37%
1.4.	Услуга по передаче тепловой энергии	0	5 887	-5 887	-100%
1.5.	Непроизводственная деятельность, в том числе:	5 724	4 341	1 383	32%

1.5.1.	КОП	5 724	4 341	1 383	32%
Себестоимость продаж					
2.	Себестоимость - всего:	4 035 820	3 790 432	245 388	6%
2.1.	Производственная деятельность	4 011 091	3 767 785	243 306	6%
	в т. ч. по видам деятельности:				
2.1.1.	Тепловая энергия	2 703 062	2 615 541	87 521	3%
2.1.2.	Холодное водоснабжение	105 196	106 751	-1 555	-1%
	в т. ч. по видам деятельности:				
2.1.2.1.	- транспортирование воды	102 045	103 909	-1 864	-2%
2.1.2.2.	- подъем воды	2 424	2 091	333	16%
2.1.2.3.	- очистка воды	727	751	-24	-3%
2.1.3.	Горячее водоснабжение	1 202 833	1 045 493	157 340	15%
2.2.	Подключение к системе теплоснабжения	68	223	-155	-70%
2.3.	Прочая производственная деятельность:	8 802	4 474	4 328	97%
	в т. ч. по видам деятельности:				
2.3.1.	ТО и оказание услуг	3 443	2 410	1 033	43%
2.3.2.	Ремонт и поверка приборов учета	0	0	0	0%
2.3.3.	Хим. анализы	1 581	294	1 287	438%
2.3.4.	Аренда	3 778	1 770	2 008	113%
2.4.	Услуга по передаче тепловой энергии	0	4 154	-4 154	-100%
2.5.	Непроизводственная деятельность, в том числе:	15 859	13 796	2 063	15%
2.5.1.	КОП	15 859	13 796	2 063	15%
Валовая прибыль (убыток)					
3.	Прибыль от реализации	650 690	510 490	140 200	27%
3.1.	Производственная деятельность	656 415	512 556	143 859	28%
	в т. ч. по видам деятельности:				
3.1.1.	Тепловая энергия	898 521	750 267	148 254	20%
3.1.2.	Холодное водоснабжение	-3 274	-16 143	12 869	-80%
	в т. ч. по видам деятельности:				
3.1.2.1.	- транспортирование воды	-1 888	-15 116	13 228	-88%
3.1.2.2.	- подъем воды	-1 054	-723	-331	46%
3.1.2.3.	- очистка воды	-332	-304	-28	9%
3.1.3.	Горячее водоснабжение	-238 832	-221 568	-17 264	8%
3.2.	Подключение к системе теплоснабжения	151	432	-281	-65%
3.3.	Прочая производственная деятельность:	4 259	5 224	-965	-18%
	в т. ч. по видам деятельности:				
3.3.1.	ТО и оказание услуг	108	327	-219	-67%

3.3.2.	Ремонт и поверка приборов учета	0	0	0	0%
3.3.3.	Хим. анализы	-1 349	-128	-1 221	954%
3.3.4.	Аренда	5 500	5 025	475	9%
3.4.	Услуга по передаче тепловой энергии	0	1 733	-1 733	-100%
3.5.	Непроизводительная деятельность, в том числе:	-10 135	-9 455	-680	7%
3.5.1.	КОП	-10 135	-9 455	-680	7%
Управленческие расходы					
4.	Управленческие расходы, всего:	470 619	394 547	76 072	19%
4.1.	Производственная деятельность	467 818	392 193	75 625	19%
	в т. ч. по видам деятельности:				
4.1.1.	Тепловая энергия	300 024	271 542	28 482	10%
4.1.2.	Холодное водоснабжение	15 833	15 575	258	2%
	в т. ч. по видам деятельности:				
4.1.2.1.	- транспортирование воды	14 729	14 617	112	1%
4.1.2.2.	- подъем воды	1 104	958	146	15%
4.1.2.3.	- очистка воды	0	0	0	0%
4.1.3.	Горячее водоснабжение	151 961	105 076	46 885	45%
4.2.	Подключение к системе теплоснабжения	21	45	-24	-53%
4.3.	Прочая производственная деятельность:	1 923	1 248	675	54%
	в т. ч. по видам деятельности:				
4.3.1.	ТО и оказание услуг	533	370	163	44%
4.3.2.	Ремонт и поверка приборов учета	0	0	0	0%
4.3.3.	Хим. анализы	63	45	18	40%
4.3.4.	Аренда	1 327	833	494	59%
4.3.5.	Прочая реализация	0	0	0	0%
4.4.	Услуга по передаче тепловой энергии	0	430	-430	-100%
4.5.	Непроизводительная деятельность, в том числе:	857	631	226	36%
4.5.1.	КОП	857	631	226	36%
Прибыль (убыток) от продаж					
5	Прибыль (убыток) от продаж:	180 071	115 943	64 128	55%
5.1.	Производственная деятельность	188 597	120 363	68 234	57%
	в т. ч. по видам деятельности:				
5.1.1.	Тепловая энергия	598 497	478 725	119 772	25%
5.1.2.	Холодное водоснабжение	-19 107	-31 718	12 611	-40%
	в т. ч. по видам деятельности:				
5.1.2.1.	- транспортирование воды	-16 617	-29 733	13 116	-44%
5.1.2.2.	- подъем воды	-2 158	-1 681	-477	28%

5.1.2.3.	- очистка воды	-332	-304	-28	9%
5.1.3.	Горячее водоснабжение	-390 793	-326 644	-64 149	20%
5.2.	Подключение к системе теплоснабжения	130	387	-257	-66%
5.3.	Прочая производственная деятельность:	2 336	3 976	-1 640	-41%
	в т. ч. по видам деятельности:				
5.3.1.	ТО и оказание услуг	-425	-43	-382	888%
5.3.2.	Ремонт и поверка приборов учета	0	0	0	0%
5.3.3.	Хим. анализы	-1 412	-173	-1 239	716%
5.3.4.	Аренда	4 173	4 192	-19	0%
5.4.	Услуга по передаче тепловой энергии	0	1 303	-1 303	-100%
5.5.	Непроизводственная деятельность, в том числе:	-10 992	-10 086	-906	9%
5.5.1.	КОП	-10 992	-10 086	-906	9%

Смета затрат за январь-декабрь 2023 в целом по Предприятию по статьям затрат в сравнении с аналогичным периодом 2022 года приведены в таблице № 34.

Таблица № 34

Смета затрат за январь-декабрь 2023 в целом по Предприятию по статьям затрат в сравнении с аналогичным периодом 2022 года

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3-гр. 4)	%, ± %, ((гр.3-гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
Себестоимость					
1.	<i>Материальные затраты</i>	2 554 138	2 405 252	148 886	6%
1.1.	Газ	437 133	373 559	63 574	17%
1.2.	Электроэнергия	203 863	174 885	28 978	17%
1.3.	Вода на технологические цели	250 981	237 532	13 449	6%
1.4.	Сток на технологические цели	3 947	2 691	1 256	47%
1.5.	Теплоэнергия покупная	1 634 831	1 601 261	33 570	2%
1.6.	Передача теплоэнергии	26 503	19 059	7 444	39%
1.7.	Прочая покупная продукция (столовая)	3 435	2 604	831	32%
1.8.	Сырье и материалы, в том числе:	6 014	6 224	-210	-3%
1.8.1	ГСМ	1 565	1 251	314	25%
1.8.2	материалы для ХВО	2 863	3 439	-576	-17%
1.8.3	материалы для хим.анализов	344	296	48	16%
1.8.4	материалы на содержание АБК	1 242	1 238	4	0%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ± %, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
1.9.	Теплоэнергия на технологические нужды	997 643	836945	160 698	19%
1.10.	Теплоэнергия аренда	0	2	-2	-100%
1.11.	Затраты на производство теплоэнергии для нужд предприятия (внутрихозяйственный оборот)	-1 007 945	-847 085	-160 860	19%
1.12.	Затраты на производство воды для нужд предприятия (внутрихозяйственный оборот)	-2 267	-2 425	158	-7%
2.	<i>Зарплата</i>	<i>615 402</i>	<i>594 406</i>	<i>20 996</i>	<i>4%</i>
3.	<i>Страховые взносы</i>	<i>186 129</i>	<i>177 745</i>	<i>8 384</i>	<i>5%</i>
4.	<i>Амортизация</i>	<i>340 278</i>	<i>331 858</i>	<i>8 420</i>	<i>3%</i>
5.	<i>Ремонтный фонд</i>	<i>58 856</i>	<i>50 987</i>	<i>7 869</i>	<i>15%</i>
5.1.	Капитальный ремонт	380	575	-195	-34%
5.2.	Материалы на текущий ремонт	25 930	28 369	-2 439	-9%
5.3.	Текущий ремонт и обслуживание оборудования сторонними организациями	32 546	22 043	10 503	48%
6.	<i>Транспортные услуги</i>	<i>117 518</i>	<i>112 068</i>	<i>5 450</i>	<i>5%</i>
7.	<i>Установка приборов учета</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
8.	<i>Плата за аренду имущества</i>	<i>10 450</i>	<i>10 089</i>	<i>361</i>	<i>4%</i>
9.	<i>Прочие, в том числе:</i>	<i>145 181</i>	<i>124 080</i>	<i>21 101</i>	<i>17%</i>
9.1.	аккредитация лаборатории	65	50	15	30%
9.2.	аудиторские услуги	0	0	0	0%
9.3.	вода, стоки на коммунально-бытовые нужды подразделений	567	496	71	14%
9.4.	водный налог	13	13	0	0%
9.5.	выезд из районов КС	0	0	0	0%
9.6.	возмещение затрат по сбору коммунальных платежей	0	0	0	0%
9.7.	затраты на сертификацию, лицензии	179	55	124	225%
9.8.	затраты на инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы содействующие произ.процессу	9 983	8 487	1 496	18%
9.9.	канцелярские, типографские расходы	928	1 074	-146	-14%
9.10.	командировочные расходы	156	364	-208	-57%
9.11.	консультационные информационные	9	471	-462	-98%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ± %, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
9.12.	контроль выбросов загрязняющих веществ	296	507	-211	-42%
9.13.	льготный проезд	13 002	8 158	4 844	59%
9.14.	медицинское страхование	0	0	0	0%
9.15.	межевание, геодезические и картографические материалы	15	92	-77	-84%
9.16.	мероприятия ГО и ЧС	0	0	0	0%
9.17.	мероприятия по пожарной безопасности	243	789	-546	-69%
9.18.	налог на имущество	52 690	44 982	7 708	17%
9.19.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	90	74	16	22%
9.20.	контроль качества сточных вод	965	0	965	100%
9.21.	обслуживание КKM	14	14	0	0%
9.22.	обслуживание кондиционеров	0	0	0	0%
9.23.	обслуживание оргтехники (комплектующие и расходные материалы)	1 292	1 337	-45	-3%
9.24.	охрана объектов	23 744	21 897	1 847	8%
9.25.	охрана труда	8 700	9 219	-519	-6%
9.26.	плата за аренду земли	614	1 168	-554	-47%
9.27.	подготовка кадров	1 225	721	504	70%
9.28.	пожарно-охранная сигнализация	1 625	1 300	325	25%
9.29.	почтово- телеграфные расходы	0	0	0	0%
9.30.	программное обеспечение	399	342	57	17%
9.31.	промышленная безопасность	393	898	-505	-56%
9.32.	регистрационные сборы, услуги нотариуса, госпошлина	3 658	1 393	2 265	163%
9.33.	страхование гражданской ответственности	26	25	1	4%
9.34.	теплоэнергия на ком.быт. нужды	8 316	8 206	110	1%
9.35.	техническая документация, оценка ОС	3 016	3 228	-212	-7%
9.36.	тех. литература, периодическая печать	0	0	0	0%
9.37.	расходы на рекламу, услуги СМИ	0	0	0	0%
9.38.	услуги метеобюро	0	0	0	0%
9.39.	услуги связи	3 333	3 416	-83	-2%
9.40.	услуги СЭС	246	324	-78	-24%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ± %, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
9.41.	утилизация и вывоз отходов	2 213	1 534	679	44%
9.42.	экспертиза потерь и удельных норм энергоресурсов, энергосбережение	1 749	91	1 658	1822%
9.43.	членские взносы	0	0	0	0%
9.44.	взносы на кап.ремонт имущества (аренда)	78	69	9	13%
9.45.	плата за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод, негативное воздействие на работу центр.системы водоотведения	5 339	3 286	2 053	62%
9.46.	услуги по подключению к системе теплоснабжения	0	0	0	0%
9.47.	Разработка и внедрение системы защиты объекта вычислительной техники, экспертиза нормативно-методических документов по режиму секретности	0	0	0	0%
10.	ИТОГО себестоимость продаж	4 027 952	3 806 485	221 467	6%
x	<i>По элементам затрат:</i>				
	Материальные затраты	2 554 138	2 405 252	148 886	6%
	Затраты на оплату труда (включая страховые взносы)	801 531	772 151	29 380	4%
	Амортизация	340 278	331 858	8 420	3%
	Ремонтный фонд	58 856	50 987	7 869	15%
	Прочие затраты	273 149	246 237	26 912	11%
11.	Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	109 738	93 685	16 053	17%
12.	Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	-101 870	-109 738	7 868	-7%
13.	ИТОГО Себестоимость с учетом расходов, подлежащих включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	4 035 820	3 790 432	245 388	6%
Управленческие расходы					
I.	<i>Материальные затраты</i>	2 270	2 060	210	10%
1.1.	Электроэнергия	1 748	1 479	269	18%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ±%, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
1.2.	Сырье и материалы, в том числе:	522	581	-59	-10%
1.2.1	материалы на содержание АБК	522	581	-59	-10%
2.	<i>Зарплата</i>	<i>232 627</i>	<i>220 815</i>	<i>11 812</i>	<i>5%</i>
3.	<i>Страховые взносы</i>	<i>66 036</i>	<i>59 104</i>	<i>6 932</i>	<i>12%</i>
4.	<i>Амортизация</i>	<i>8 906</i>	<i>5 524</i>	<i>3 382</i>	<i>61%</i>
5.	<i>Ремонтный фонд</i>	<i>1 282</i>	<i>533</i>	<i>749</i>	<i>141%</i>
5.1.	Капитальный ремонт	0	0	0	0%
5.2.	Материалы на текущий ремонт	1 081	294	787	268%
5.3.	Текущий ремонт и обслуживание оборудования сторонними организациями	201	239	-38	-16%
6.	<i>Транспортные услуги</i>	<i>13 641</i>	<i>15 199</i>	<i>-1 558</i>	<i>-10%</i>
7.	<i>Прочие, в том числе:</i>	<i>145 857</i>	<i>91 312</i>	<i>54 545</i>	<i>60%</i>
7.1.	аккредитация лабораторий, аттестация ЛНК	8	0	8	100%
7.2.	аудиторские услуги	200	180	20	11%
7.3.	вода, стоки на коммунально- бытовые нужды подразделений	146	108	38	35%
7.4.	водный налог	0	0	0	0%
7.5.	выезд из районов КС	338	191	147	77%
7.6.	возмещение затрат по сбору коммунальных платежей	87 414	41 182	46 232	112%
7.7.	затраты на сертификацию, лицензии	3 753	2 722	1 031	38%
7.8.	затраты на инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы содействующие произ. процессу	3 649	2 846	803	28%
7.9.	канцелярские, типографские расходы	2 724	1 279	1 445	113%
7.10.	командировочные расходы	1 681	1 772	-91	-5%
7.11.	консультационные информационные	468	840	-372	-44%
7.12.	контроль выбросов загрязняющих веществ	1	0	1	100%
7.13.	льготный проезд	5 318	4 300	1 018	24%
7.14.	медицинское страхование	15 915	14 780	1 135	8%
7.15.	межевание, геодезические и картографические материалы	0	0	0	0%
7.16.	мероприятия ГО и ЧС	75	0	75	100%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ± %, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
7.17.	мероприятия по пожарной безопасности	11	144	-133	-92%
7.18.	налог на имущество	1 618	755	863	114%
7.19.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0	0	0%
7.20.	контроль качества сточных вод	0	0	0	0%
7.21.	обслуживание ККМ	9	7	2	29%
7.22.	обслуживание кондиционеров	0	0	0	0%
7.23.	обслуживание оргтехники (комплектующие и расходные материалы)	3 852	3 355	497	15%
7.24.	охрана объектов	6 647	6 038	609	10%
7.25.	охрана труда	281	169	112	66%
7.26.	плата за аренду земли	100	215	-115	-53%
7.27.	подготовка кадров	1 234	854	380	44%
7.28.	пожарно-охранная сигнализация	0	0	0	0%
7.2.	почтово- телеграфные расходы	498	490	8	2%
7.30.	программное обеспечение	5 105	4 404	701	16%
7.31.	промышленная безопасность	48	29	19	66%
7.32.	регистрационные сборы, услуги нотариуса, госпошлина	28	42	-14	-33%
7.33.	страхование гражданской ответственности	1	0	1	100%
7.34.	теплоэнергия на ком.быт. нужды	1 683	1 675	8	0%
7.35.	техническая документация, оценка ОС	9	0	9	100%
7.36.	тех. литература, периодическая печать	52	46	6	13%
7.37.	расходы на рекламу, услуги СМИ	809	643	166	26%
7.38.	услуги метеобюро	81	75	6	8%
7.39.	услуги связи	1 352	1 242	110	9%
7.40.	услуги СЭС	16	6	10	167%
7.41.	утилизация и вывоз отходов	90	110	-20	-18%
7.42.	экспертиза потерь и удельных норм энергоресурсов, энергосбережение	38	28	10	36%
7.43.	членские взносы	587	183	404	221%
7.44.	взносы на кап.ремонт имущества (аренда)	0	0	0	0%

№ п.п.	Наименование	Январь – декабрь 2023, тыс. руб.	Январь – декабрь 2022, тыс. руб.	Отклонения	
				отклонение факта 2023 года к факту 2022 года	
				тыс. руб., (гр.3- гр. 4)	%, ± %, ((гр.3- гр.4): гр.4)
1	2	3	4	5	6
7.45.	плата за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод, негативное воздействие на работу центр.системы водоотведения	18	33	-15	-45%
7.46.	услуги по подключению к системе теплоснабжения	0	0	0	0%
7.47.	Разработка и внедрение системы защиты объекта вычислительной техники, экспертиза нормативно-методических документов по режиму секретности	0	569	-569	-100%
8.	ИТОГО (управленческие расходы)	470 619	394 547	76 072	19%
x	<i>По элементам затрат:</i>				
	Материальные затраты	2 270	2 060	210	10%
	Затраты на оплату труда (включая страховые взносы)	298 663	279 919	18 744	7%
	Амортизация	8 906	5 524	3 382	61%
	Ремонтный фонд	1 282	533	749	141%
	Прочие затраты	159 498	106 511	52 987	50%
x	ИТОГО себестоимость и управленческие расходы	4 498 571	4 201 032	297 539	7%
x	в том числе по элементам затрат				
x	Материальные затраты	2 556 408	2 407 312	149 096	6%
x	Затраты на оплату труда (включая страховые взносы)	1 100 194	1 052 070	48 124	5%
x	Амортизация	349 184	337 382	11 802	3%
x	Ремонтный фонд	60 138	51 520	8 618	17%
x	Прочие	432 647	352 748	79 899	23%
x	ИТОГО себестоимость и управленческие расходы с учетом расходов, подлежащих включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	4 506 439	4 184 979	321 460	8%

Расшифровка к строкам 2110 "Выручка", 2120 "Себестоимость продаж", 2100 "Валовая прибыль (убыток)", 2220 "Управленческие расходы", 2200 "Прибыль (убыток) от продаж" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 25.

Расшифровка к строке 23301 "Проценты по кредитам и займам" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 26.

Расшифровка к строке 23302 "Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 27.

Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснениях 28,29.

Предприятием в 2023 году получена субсидия на возмещение затрат на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в целях обеспечения бесперебойной работы систем теплоснабжения в осенне-зимний период в размере 9 873 713,33 руб. Затраты по проведению капитального ремонта объектов теплоснабжения признаются капитальными вложениями, так как удовлетворяют критериям, определенным в ФСБУ 26/2020. Капитальные вложения по их завершении признаются основными средствами. Указанная субсидия при вводе объектов капитальных вложений в эксплуатацию отражена в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением на финансовые результаты по мере начисления амортизации в течение срока полезного использования основного средства.

Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы" к Отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 30.

Показатель по коду 2411 «Текущий налог на прибыль» отражает величину исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль, и определяется на основании данных декларации по налогу на прибыль. Расшифровка к строке 2411 "Текущий налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 31.

Расшифровка к строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023 представлена в Пояснении 32. Отклонение изменений отложенного налога на прибыль (строка 2412) от изменений по строкам 1180, 1420 Баланса составляет 3 889 тыс.руб. и обусловлено изменением ОНО, начисляемого на стоимость имущества, полученного от собственника сверх уставного фонда.

6.4. Расшифровки по строкам Отчета о финансовых результатах

В настоящем разделе представлены пояснения в табличной форме по статьям отчета о финансовых результатах.

Пояснение № 25

Расшифровка к строкам 2110 "Выручка", 2120 "Себестоимость продаж", 2100 "Валовая прибыль (убыток)", 2220 "Управленческие расходы", 2200 "Прибыль (убыток) от продаж"
"Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023"

Вид деятельности (технологический процесс), по установленным тарифам	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Выручка (код 2110):	4 686 510	4 300 922
Тепловая энергия (код 21101), в т.ч.:	3 601 583	3 365 808
на территории г.Сургута	3 596 113	3 360 757
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	5 470	5 051
Горячее водоснабжение (код 21102), в т.ч.:	964 001	823 925
на территории г.Сургута	951 690	811 297
п. Кедровый-2	1 088	1 399
п.Снежный	2 773	2 185
п. Юность, п. Лунный	5 410	6 302
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	3 040	2 718
ул. Крылова 40	-	24
Прочие виды деятельности (код 21103), в т.ч.:	120 926	111 189
Аренда	9 278	6 795
Передача теплоэнергии по тепловой сети (услуги по передаче)	-	5 887
Питьевая вода	756	925
Подключение к тепловым сетям	219	655
Проведение химанализов	232	166
Техническая вода, в т.ч.	1 106	976
на территории г.Сургута	1 019	875
п.Лесной	87	101
ТО и оказание прочих услуг	3 551	2 737
Транспортировка воды, в т.ч.	100 060	88 707
на территории г.Сургута	100 060	88 707
Услуги столовой	5 724	4 341

Вид деятельности (технологический процесс), по установленным тарифам	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Себестоимость продаж (код 2120), в т.ч.:	(4 035 820)	(3 790 432)
Тепловая энергия (код 21201), в т.ч.:	(2 703 062)	(2 615 541)
на территории г.Сургута	(2 697 261)	(2 610 414)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(5 801)	(5 127)
Горячее водоснабжение (код 21202), в т.ч.:	(1 202 833)	(1 045 493)
на территории г.Сургута	(1 178 195)	(1 026 255)
п. Кедровый-2	(927)	(1 118)
п.Снежный	(5 276)	(5 128)
п. Юность, п. Лунный	(12 920)	(12 243)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(5 515)	(723)
ул. Крылова 40	-	(26)
Прочие виды деятельности (код 21203), в т.ч.:	(129 925)	(129 398)
Аренда	(3 778)	(1 770)
Очистка воды	(727)	(751)
Передача теплоэнергии по тепловой сети (услуги по передаче)	-	(4 154)
Подключение к тепловым сетям	(68)	(223)
Подъем воды, в т.ч.	(2 424)	(2 091)
на территории г.Сургута	(1 832)	(1 538)
п. Лесной	(592)	(553)
Проведение химанализов	(1 581)	(294)
ТО и оказание прочих услуг	(3 443)	(2 410)
Транспортировка воды, в т.ч.	(102 045)	(103 909)
на территории г.Сургута	(101 846)	(103 709)
п. Лесной	(199)	(200)
Услуги столовой	(15 859)	(13 796)
Валовая прибыль (убыток) (код 2100), в т.ч.:	650 690	510 490
Тепловая энергия (код 2101), в т.ч.:	898 521	750 267
на территории г.Сургута	898 852	750 343
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(331)	(76)

Вид деятельности (технологический процесс), по установленным тарифам	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Горячее водоснабжение (код 2102), в т.ч.:	(238 832)	(221 568)
на территории г.Сургута	(226 505)	(214 958)
п. Кедровый-2	161	281
п.Снежный	(2 503)	(2 943)
п. Юность, п. Лунный	(7 510)	(5 941)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(2 475)	1 995
ул. Крылова 40	-	(2)
Прочие виды деятельности (код 2103), в т.ч.:	(8 999)	(18 209)
Аренда	5 500	5 025
Очистка воды	(332)	(304)
Передача теплоэнергии по тепловой сети (услуги по передаче)	-	1 733
Подключение к тепловым сетям	151	432
Подъем воды, в т.ч.	(1 054)	(724)
на территории г.Сургута	(533)	(252)
п. Лесной	(521)	(472)
Проведение химанализов	(1 349)	(128)
ТО и оказание прочих услуг	108	327
Транспортировка воды, в т.ч.	(1 888)	(15 115)
на территории г.Сургута	(1 705)	(14 935)
п. Лесной	(183)	(180)
Услуги столовой	(10 135)	(9 455)
Управленческие расходы (код 2220), в т.ч.:	(470 619)	(394 547)
Тепловая энергия (код. 22201), в т.ч.:	(300 024)	(271 542)
на территории г.Сургута	(298 988)	(270 652)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(1 036)	(890)
Горячее водоснабжение (код 22202), в т.ч.:	(151 961)	(105 076)
на территории г.Сургута	(146 803)	(102 017)
п. Кедровый-2	(81)	(88)
п.Снежный	(1 170)	(915)

Вид деятельности (технологический процесс), по установленным тарифам	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
п. Юность, п. Лунный	(2 897)	(2 053)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(1 010)	0
ул. Крылова 40	-	(3)
Прочие виды деятельности (код 22203), в т.ч.:	(18 634)	(17 929)
Аренда	(1 327)	(833)
Передача теплоты по тепловой сети (услуги по передаче)	-	(430)
Подключение к тепловым сетям	(21)	(45)
Подъем воды, в т.ч.	(1 104)	(958)
на территории г.Сургута	(791)	(681)
п. Лесной	(313)	(277)
Проведение химанализов	(63)	(45)
ТО и оказание прочих услуг	(533)	(370)
Транспортировка воды, в т.ч.	(14 729)	(14 617)
на территории г.Сургута	(14 661)	(14 548)
п. Лесной	(68)	(69)
Услуги столовой	(857)	(631)
Прибыль (убыток) от продаж (код 2200), в т.ч.:	180 071	115 943
Тепловая энергия (код 2201), в т.ч.:	598 497	478 725
на территории г.Сургута	599 864	479 691
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(1 367)	(966)
Горячее водоснабжение (код 2202), в т.ч.:	(390 793)	(326 644)
на территории г.Сургута	(373 308)	(316 975)
п. Кедровый-2	80	193
п.Снежный	(3 673)	(3 858)
п. Юность, п. Лунный	(10 407)	(7 994)
пр. Набережный 17, 17/1, 17/2	(3 485)	1 995
ул. Крылова 40	-	(5)
Прочие виды деятельности (код 2203), в т.ч.:	(27 633)	(36 138)
Аренда	4 173	4 192

Вид деятельности (технологический процесс), по установленным тарифам	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
	Очистка воды	(332)
Передача теплоты по тепловой сети (услуги по передаче)	-	1 303
Подключение к тепловым сетям	130	387
Подъем воды, в т.ч.	(2 158)	(1 682)
на территории г.Сургута	(1 324)	(933)
п. Лесной	(834)	(749)
Проведение химанализов	(1 412)	(173)
ТО и оказание прочих услуг	(425)	(43)
Транспортировка воды, в т.ч.	(16 617)	(29 732)
на территории г.Сургута	(16 366)	(29 483)
п. Лесной	(251)	(249)
Услуги столовой	(10 992)	(10 086)

Пояснение № 26

Расшифровка к строке 23301 "Проценты по кредитам и займам" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

тыс.руб.

Период	Сумма лимита	Процентная ставка, %	Сумма начисленных процентов
С 01.01.2022 по 31.12.2022	300 000	8,1	(3 079)
	100 000	8,2	(2 573)
	300 000	11,87	(9 934)
	200 000	11,4	(478)
ИТОГО:	900 000	X	(16 064)
С 01.01.2023 по 31.12.2023	300 000	11,87	(6 312)
	200 000	11,4	(9 513)
ИТОГО:	500 000	X	(15 825)

Расшифровка к строке 23302 "Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

тыс.руб.

Группа ША	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за январь-декабрь 2023	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за январь-декабрь 2022
Итого (код 23302):	(10 161)	(14 385)
Аренда земельных участков	(3 019)	(5 830)
Аренда газопроводов	(436)	(522)
Аренда имущества (оборудование, часть помещения)	(6 706)	(8 033)

Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

тыс.руб.

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Прочие доходы (код 2340):	108 262	144 385
Доходы, связанные с реализацией основных средств (код 23401), в т.ч.:	1 366	2 045
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 366	2 045
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (код 23403), в т.ч.:	6 165	3 049
Доходы, связанные с реализацией материалов	6 165	3 049
Доходы в виде восстановления резервов (код 23404), в т.ч.:	39 680	70 393
Резерв по сомнительным долгам	39 680	69 604
Резерв на выплату вознаграждения по итогам 2021 года	-	789
Штрафы, пени, неустойки к получению (код 23405), в т.ч.:	34 598	37 840
Штрафы, пени, неустойки к получению	34 598	37 840
Возмещение убытков к получению (код 23407), в т.ч.:	821	44
Возмещение убытков к получению	821	44

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности (код 23409), в т.ч.:	132	937
Задолженность покупателям и заказчикам	132	869
Задолженность по депонированной зарплате	-	68
Прочие доходы (код 23411), в т.ч.:	25 478	30 077
Договор цессии	-	5 999
Восстановление списанной дебиторской задолженности	200	-
Госпошлина	8 152	12 838
Доходы прошлых лет (перерасчеты)	9 649	4 520
Доходы от ремонта ОС, списания ОС и материалов (металлолом)	3 359	2 793
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	2 237	2 975
Излишки, выявленные при инвентаризации	281	-
Прочие доходы	1 600	952
Субсидии (код 23412)	22	-

Расшифровка к строке 23412 "Субсидии" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

тыс.руб.

Наименование	Прочие доходы, на сумму начисленной амортизации по объектам	
	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Субсидии (код 23412), в т.ч.:	22	-
Субсидия на возмещение затрат на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в целях обеспечения бесперебойной работы систем теплоснабжения в осенне-зимний период:	22	-
Администрация города Сургута, соглашение № 22 от 18.09.2023 о предоставлении субсидии на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределительных, по объектам:	22	-
30268-КР Тепломагистраль №4 от 4ТК-42 до 4ТК42А, вдоль ул. Нефтяников. Участок Н.О. №3 до 4ТК42Б	22	-
30648-КР Магистральная улица 10 "В" на участке от улицы Маяковского до 12 "В". Компенсатор на участке от 8ТК2 до 8ТК3	-	-
3452-КР Тепломагистраль №1 от 1ТК21-1ТК22-1ТК23 по ул.Губкина. Участок от т.А (НО-25) до Н.О.-22 (Т1)	-	-

Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы" к Отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

тыс.руб.

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Прочие расходы (код 2350):	(222 258)	(191 086)
Расходы, связанные с реализацией основных средств (код 23501), в т.ч.:	(697)	(1 198)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(697)	(1 198)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (код 23503), в т.ч.:	(5 835)	(3 860)
Расходы, связанные с реализацией материалов	(5 835)	(3 860)

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Отчисление в оценочные резервы (код 23506), в т.ч.:	(100 229)	(71 408)
Резерв по сомнительным долгам	(91 690)	(63 414)
Резерв на выплату материальной помощи "Ко дню пожилого человека"	-	(34)
Резерв на выплату отпускных (за выслугу лет)	(8 538)	(7 960)
Расходы на услуги банков (код 23507), в т.ч.:	(1 558)	(2 880)
Расходы на услуги банков	(1 225)	(1 155)
Плата за использование лимита по кредитному договору	(333)	(1 725)
Штрафы, пени, неустойки к уплате (код 23508), в т.ч.:	(10)	(24)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(10)	(24)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности (код 23511), в т.ч.:	(709)	(21)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию (безнадежной)	(554)	(21)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности на основании соглашений о прощении долга	(155)	-
Выплаты по условиям Коллективного договора (код 23512), в т.ч.:	(39 996)	(56 516)
Дополнительные дни к отпуску, неохваченные резервом на выплату отпускных (за выслугу лет)	-	(440)
Дополнительные оплачиваемые дни	(245)	(241)
Компенсация на оздоровление	(14 550)	(14 641)
Культурно-массовые мероприятия	(4 078)	(3 981)
Материальная помощь	(1 888)	(1 779)
Пособие уходящим на пенсию	(5 710)	(4 710)
Премия юбилярам	(1 246)	(1 255)
Путевки	(80)	(60)
Разовые премии	(11 224)	(27 346)
Выплата вознаграждения по итогам 2021 года	-	(717)

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Выплата материальной помощи "Ко дню пожилого человека"	(321)	(347)
Фонд прочих выплат	(654)	(999)
Прочие расходы (код 23513), в т.ч.:	(73 224)	(55 179)
Амортизация объектов основных средств	(289)	(299)
Благотворительная помощь	-	(63)
Договор цессии	-	(5 999)
Госпошлина	(10 903)	(6 730)
Расходы прошлых лет (перерасчеты)	(24 734)	(12 075)
Затраты по спортзалу	(2 662)	(2 324)
Остаточная стоимость списанных объектов основных средств	(6 932)	(186)
Проведение независимого рецензирования экспертного заключения	-	(100)
Расходы на услуги по передаче тепловой энергии для сторонних потребителей	(2 032)	(689)
Расходы по аренде сетей газоснабжения	(679)	(656)
Расходы по содержанию объектов газоснабжения	(5 704)	(5 983)
Расходы по списанию запасов и малоценного ОС производственного назначения	(2 117)	-
Расходы по списанию объектов основных средств	(433)	(813)
Страховые взносы	(11 216)	(15 025)
Судебные расходы	(2 617)	(809)
Услуги СМИ	(335)	(339)
Прочие расходы	(2 571)	(3 089)

**Расшифровка к строке 2411 "Текущий налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах
за период с 1 января по 31 декабря 2023**

Наименование	январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Итого (код 2411), в т.ч.:	(9 888)	(1 520)
Доходы от реализации	4 686 510	4 300 922
Расходы, связанные с производством и реализацией	(4 539 083)	(4 208 420)
Внереализационные доходы	271 342	332 987
Внереализационные расходы	(319 886)	(410 288)
Налоговая база	98 883	15 201
Налоговая база текущего налогового периода, уменьшенная на сумму ранее полученных убытков (50%)	(49 441)	(7 601)
Налоговая ставка	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(9 888)	(1 520)

Расшифровка к строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2023

Наименование разницы	январь - декабрь 2023				январь - декабрь 2022			
	бухгалтерский учет	налоговый учет	НВР/ВВР	ОНО/ОНА	бухгалтерский учет	налоговый учет	НВР/ВВР	ОНО/ОНА
Итого (код 2412), в т.ч.:	315 820	518 417	(202 631)	(37 480)	233 721	444 798	(217 044)	(43 410)
Итого ОНО, в т.ч.:	159 056	282 396	(123 340)	(24 668)	21 361	224 806	(203 445)	(40 689)
Амортизация ОС	21 283	24 698	(3 415)	(683)	30 076	45 076	(15 000)	(3 000)
Резерв по сомнительным долгам	43 783	38 559	5 224	1 045	(50 006)	(2 484)	(47 522)	(9 504)
Амортизационная премия	0	30 957	(30 957)	(6 191)	0	26 198	(26 198)	(5 240)
Капитальный ремонт, тех. обслуживание, тех. обслуживание основных средств	26 419	169 686	(143 267)	(28 653)	29 404	134 710	(105 306)	(21 061)
Расходы, подлежащие включению в себестоимость периода (года), в котором будет признана выручка	712	404	308	62	(274)	562	(836)	(167)
Право пользования активом	66 859	18 092	48 767	9 753	12 161	20 744	(8 583)	(1 717)
Итого ОНА, в т.ч.:	156 764	236 021	(79 291)	(12 812)	212 360	219 992	(13 599)	(2 720)
Амортизация ОС	231 229	197 787	33 442	6 688	213 322	186 538	26 784	5 357
Убыток (декларация по налогу на прибыль)	(49 441)	0	(49 441)	(9 888)	(7 601)	0	(7 601)	(1 520)
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	2 259	9 874	(7 615)	1 523	2 968	0	(2 968)	(594)

Наименование разницы	январь - декабрь 2023			январь - декабрь 2022				
	бухгалтерский учет	налоговый учет	НВР/ВВР	ОНО/ОНА	бухгалтерский учет	налоговый учет	НВР/ВВР	ОНО/ОНА
Резерв по сомнительным долгам	120	0	120	24	(29 099)	0	(29 099)	(5 820)
Списание малоценных ОС	21 571	17 497	4 074	815	16 917	16 322	595	119
Оценочные обязательства	2 792	692	2 100	420	1 598	97	1 501	300
Переходящий резерв на выплату материальной помощи	0	0	(34)	(7)	0	0	(31)	(6)
Расходы прошлых лет (услуги поставщиков)	0	10 171	(10 171)	(2 034)	0	17 035	(17 035)	(3 407)
Резерв под обесценение материалов	(31)	0	(31)	(6)	(130)	0	(130)	(26)
Арендное обязательство	(51 735)	0	(51 735)	(10 347)	14 385	0	14 385	2 877

Справочно:

Наименование	Код показателя	тыс.руб.	
		январь - декабрь 2023	январь - декабрь 2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 300	47 445	45 747
Налоговая ставка		20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		9 489	9 149
Расход (доход) по налогу на прибыль	2 410	(47 368)	(44 930)
Постоянный налоговый расход (доход)		37 879	35 782

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

Согласно Уставу Предприятие использует оставшуюся в его распоряжение чистую прибыль в следующем порядке:

- часть прибыли в размере 5% направляется на формирование резервного фонда;
- оставшаяся часть прибыли используется в соответствии со сметой, утвержденной на Предприятии.

В 2023 согласно Решению Думы от 27.12.2013 № 459-ДГ осуществлен расчет и утверждение отчислений части прибыли, подлежащей перечислению в доход муниципального образования городской округ Сургут по итогам работы за 2022 с учетом корректировки отчислений части прибыли за 2021 в связи с ретроспективным пересчетом отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина корректировки составила 187 тыс.руб., что привело к возврату излишне перечисленных сумм в размере – 65 тыс.руб.

Расчетная величина части прибыли Предприятия, подлежащая перечислению в бюджет по итогам финансового года, рассчитанная согласно Решению Думы города Сургута от 27.12.2013г. № 459-V ДГ с учетом установленного норматива отчислений части прибыли (Решение Думы города Сургута от 20 июня 2023 г. N 371-VII ДГ) ожидается в размере 11 495,42 руб.

Директор

Главный бухгалтер

07.03.2024



/В.Н. Юркин/

/Л.С. Савенкова/