ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Муниципального предприятия городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»

(ИНН 8709007875 / КПП 870901001)

за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1	Общая информация	3
Раздел 2	Цели и предмет деятельности предприятия	4
Раздел 3	Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности	5
Раздел 4	Сведения об учетной политики организации	5
Раздел 5	Изменения учетной политики	9
Раздел 6	Ретроспективное представление в отчетности изменений за 2021, 2022 годы в связи с обнаружением ошибки	11
Раздел 7	Основные средства	12
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	17
Раздел 9	Запасы	17
Раздел 10	Дебиторская задолженность	18
Раздел 11	Денежные средства и их эквиваленты	19
Раздел 12	Прочие оборотные активы	20
Раздел 13	Капиталы и резервы	20
Раздел 14	Кредиторская задолженность	21
Раздел 15	Прочие обязательства	22
Раздел 16	Оценочные обязательства	23
Раздел 17	Налог на добавленную стоимость	23
Раздел 18	Сведения о доходах и расходах организации	23
Раздел 19	Финансовый результат хозяйственной деятельности	30
Раздел 20	Условные факты хозяйственной деятельности	30
Раздел 21	События, возникшие после отчетной даты	31
Раздел 22	Государственная помощь	31
Раздел 23	Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02	34
Раздел 24	Отчет о движении денежных средств	36
Раздел 25	Информация об операциях со связанными сторонами	37
Раздел 26	Информация о допущении непрерывности деятельности	39

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МП «Горкоммунхоз» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

Предприятие образовано в результате переименования муниципального предприятия «Анадырское жилищно-эксплуатационное управление» в соответствии с Постановлением Главы Администрации городского округа Анадырь от 30.06.2006 г. № 117.

Предприятие является унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения. Собственником имущества Организации является городской округ Анадырь. Правомочия собственника имущества Организации осуществляет Администрация городского округа Анадырь.

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»
Сокращенное наименование	МП «Горкоммунхоз»
Юридический адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Почтовый адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Телефон	Приемная 8 (42722) 2-06-33, Директор 2-84-40, Главный бухгалтер 2-52-04
Сведения о государственной регистрации ЮЛ	Свидетельство о государственной регистрации от 30.08.2000 г. № 585
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр Юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным № 1028700588861. Серия 87 № 000016254, выдано МИ ФНС России № 1 по Чукотскому АО 11.12.2002 г.
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Серия 87 № 000100189, выдано МИФНС России № 1 по Чукотскому АО, 11.09.2000 г.
ИНН / КПП	8709007875 / 870901001
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения
Расчетный счет	1. Счет № 40702810136180000381 в Северо-восточном отделении № 8645 ПАО Сбербанк г. Магадан; 2. Счет № 40602810275100000023 в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк»; 3. Счет № 40702810501180067143 в «АТБ» (АО) 4. Счет № 40702810309284217701 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
Основной вид деятельности	ОКВЭД 35.30.2 «Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)»

Директор	Исполняющие обязанности директора Ковальский Владимир Богданович (с 10.02.2024 г.); Спицын Сергей Борисович (период работы: с 25.07.2022 г. по 09.02.2024 г.)
Главный бухгалтер	Бойцова Екатерина Анатольевна (период работы: с 01.11.2018 г.)
Среднесписочная численность предприятия	По состоянию на 31.12.2023 г. составила 109 человек; на 31.12.2022 г. – 110 человек
Сведения об аудиторе	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед», ИНН 7707016086. Основной государственный регистрационный номер 1027700476836

Раздел 2. Цели и предмет деятельности Предприятия

Целью создания предприятия являются выполнение работ по производству, передаче и распределению холодной и горячей питьевой воды, тепловой энергии, обеспечение бесперебойной и качественной работы сетей тепло-водоснабжения потребителей, строительные и монтажные работы на объектах капитального строительства, извлечение прибыли.

Фактически в 2023 году Предприятие осуществляло основные виды деятельности:

- Продажа и распределение тепловой энергии потребителям;
- Продажа и производство холодной и горячей воды потребителям;
- Распределение воды среди различных потребителей;
- Сбор и отвод сточных вод;
- Технологическое присоединение к сетям теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения;
- Сдача в аренду с экипажем и без экипажа специализированного транспорта;
- Сдача в аренду недвижимого имущества;
- Перевозка пассажиров автобусами, подчиняющимися расписанию в городском сообщении;
- Перевозка автомобильным грузовым транспортом различных грузов;
- Иные виды деятельности

Управление Предприятием осуществляется Директором, который действует на основании Устава и является единоличным исполнительным органом Предприятия и организует выполнение решений Собственника.

Предприятие состоит из нескольких структурных подразделений:

1. Административно-управленческий персонал (АУП);
2. Участок технического обслуживания и ремонта тепловых сетей (УТОиРТС);
3. Водо-канализационный участок (ВКУ)
4. Автотранспортный участок (АТУ)

5. Участок по контрольно-измерительным приборам и автоматике (КИПиА)

Раздел 3. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.201 г. (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), действующих положений по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политикой.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Раздел 4. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Организации на 2023 год утверждена Приказом № 097 от 21 декабря 2022 г.

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», которые применяются с отчетности за 2021 год.

Стоимостной лимит основных средств составляет **100 000 рублей.**

Все объекты основных средств, кроме группы 2.2. «Сооружения тепловых сетей (ЦТП) оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Группа 2.2. оценивается по переоцененной стоимости, переоценка по ним проводится один раз в год начиная с 2023 г.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется **линейный способ** для всех групп основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признаком основного средства, но имеют стоимость ниже стоимостного лимита не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов обеспечивается в бухгалтерском учете за балансом на счете МЦ.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Арендованные основные средства в случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и обязательство по аренде, и арендные платежи признаются в расходах равномерно, учитываются за балансом предприятия на счете 001 по договорной стоимости либо по оценочной стоимости; арендованные земельные участки – по кадастровой стоимости объекта земельного участка.

Организация **не создает резерва на ремонт основных средств**.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в сумме фактических затрат.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021 год.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К данной категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, калькуляторы, канцелярские принадлежности, офисная мебель, оргтехника, прочий офисный инвентарь.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается **по фактической себестоимости.**

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, с учетом создания резерва под обесценение запасов на конец отчетного года.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется **по средней себестоимости.** Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала в 2023 году организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Размер резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. составил 69 741 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – **74 425 тыс. руб.**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на суммы расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.
- прочие расходы, связанные с производством продукции, оказания услуг.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально заработной плате основных и вспомогательных производств и оценочным обязательствам по предстоящим отпускам производственных рабочих. Общепроизводственные расходы, связанные с несколькими видами производств, распределяются пропорционально заработной плате с учетом оценочных обязательств по предстоящим отпускам тех производств, к которым они относятся.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Аналитический учет счета 90.08 ведется по номенклатурным группам и статьям затрат где сумма управленческих расходов распределяется по видам деятельности пропорционально оплате труда с учетом оценочных обязательств по

предстоящим отпускам работников основного и вспомогательного производства.

Расходы по перевозке пассажиров автобусами, подчиняющимися расписанию в городском сообщении, отражаются на счете 20.03 «Затраты пассажирского автотранспорта». Ежемесячно сальдо по счету 20.03 списывается в себестоимость продукции, услуг, работ в дебет счета 90.02 «Пассажирские перевозки». Перевозка пассажиров производится для всех категорий потребителей бесплатно. Расходы по данному виду деятельности компенсируется из муниципального бюджета путем получения субсидии на возмещение убытков.

Расходы по обслуживанию участка по обслуживанию пассажирских перевозок (заработная плата и страховые взносы начальника, механика и уборщика участка, содержание участка, ремонтные работы) учитываются с предварительным накапливанием на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

На счете 23 «**Вспомогательные производства**» учитываются затраты автотранспортного участка (АТУ) и участка по контрольно-измерительным приборам и автоматизации (КИПиА). Расходы по обслуживанию вспомогательного производства по участку АТУ учитываются с предварительным накапливанием на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

В конце месяца затраты вспомогательного производства распределяются пропорционально количеству отработанных машино-часов/часов по заявкам каждого из подразделений на счета учета затрат подразделений, которым оказаны автотранспортные услуги и услуги КИПиА.

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

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по следующему принципу:

- Если предполагается выбытие РБП в затраты на протяжении года, то в бухгалтерском балансе его показывают в составе оборотных активов.
- Если списание РБП будет осуществляться в течение срока, превышающего 12 месяцев, то их включают во внеоборотные активы.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. **Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных** признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по основным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Средний процент отчислений в резерв по отпускам определяется как разность между суммой начисленных отпускных за год, предшествующий отчетному к общему размеру фонда оплаты труда за год, предшествующий отчетному. В 2023 году средний процент отчислений составил 11,86.

Раздел 5. Изменения учетной политики

В учетную политику на **2021 г.** были внесены следующие существенные изменения:

Показатели	До 2021 года	С 2021 года
Учет запасов	ПБУ 5/01 «Учет МПЗ» Стоимость спецодежды, выданной на срок более 12 мес., погашается равномерно в течение срока носки; Общехозяйственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство», увеличивают себестоимость продаж.	ФСБУ 5/2019 «Запасы» Стоимость спецодежды, выданной на срок более 12 мес., списывается на расходы единовременно; Общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы»
Учет основных средств	ПБУ 6/01 «Учет основных средств» Лимит стоимости ОС 40 000 р.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 6 26/2020 «Кап. вложения». Лимит стоимости ОС 100 000 р.

В учетную политику на **2022 г**. были внесены следующие существенные изменения:

Показатели	До 2022 года	С 2022 года
Учет аренды	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. Арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001.	ФСБУ 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и обязательство по аренде (срок аренды не превышает

		12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 т.р.), арендные платежи признаются в расходах равномерно. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики с **2021 г.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2020 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	112 445	(3 474)	108 971
Прочие внеоборотные активы	1190	884	24 440	25 324
Итого по разделу I	1100	235 426	20 966	256 392
II. ОБОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	37 869	(525)	37 344
Дебиторская задолженность	1230	156 872	(24 440)	132 432
Итого по разделу II	1200	212 427	(24 965)	187 462
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(220 710)	(3 999)	(224 709)
Итого по разделу III	1300	5 329	(3 999)	1 330
БАЛАНС		**447 853**	**(3 999)**	**443 854**

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики с **2022 г. (до ретроспективного пересчета)**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	97 925	326	98 251
Итого по разделу I	1100	201 725	326	202 051
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450		326	326
Итого по разделу IV	1400		326	326
БАЛАНС		**405 860**	**326**	**406 186**

В учетную политику на **2023 г.** были внесены следующие существенные изменения:

Показатели	До 2023 года	С 2023 года
Учет основных средств	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной собственности.	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по следующей стоимости: • Все объекты ОС, кроме группы 2.2 оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка по ним не производится. • Группа 2.2. «Сооружения тепловых сетей (ЦТП)» оценивается по переоцененной стоимости. Переоценка проводится один раз в год, в балансе объекты отражаются по справедливой стоимости. Первичная переоценка проводится методом пересчета пропорционально первоначальной стоимости объекта и накопленной амортизации.

Раздел 6. Ретроспективное представление в отчетности изменений за 2021, 2022 годы в связи с обнаружением ошибки

В связи с тем, что при переходе на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. не были пересмотрены элементы амортизации и не пересчитана амортизация, в бухгалтерском учете исправление ошибки отражено 31.12.2023 г. с отражением записи Дт 02 Кт 84 в сумме 171 313 тыс. руб. (из них 209 915 тыс. руб. изменения за 2021 г., (19 596 тыс. руб.) – за 2022 г., (19 006 тыс. руб.) – за 2023 г. Проведен ретроспективный пересчет показателей за 2021, 2022 гг.

Название строки отчетности	Номер строки	Было в Отчетности 2022 года за 2021 год	Стало в Отчетности 2023 года за 2021 год	Изменения (+/-)	Было в Отчетности 2022 года за 2022 год	Стало в Отчетности 2023 года за 2022 год	Изменения (+/-)
Бухгалтерский баланс							
АКТИВ							
Основные средства	1150	98 251	308 166	209 915	124 451	314 770	190 319
Итого по разделу I	1100	202 051	411 966	209 915	232 250	422 569	190 319
Баланс	**1600**	**406 186**	**616 101**	**209 915**	**546 787**	**737 106**	**190 319**
ПАССИВ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(143 624)	66 291	209 915	-165 604	24 715	190 319
Итого по разделу III	1300	87 261	297 176	209 915	111 858	302 177	190 319
Баланс	**1700**	**406 186**	**616 101**	**209 915**	**546 787**	**737 106**	**190 319**

Отчет о финансовых результатах							
Себестоимость продаж	2120				(1 174 595)	(1 194 191)	(19 596)
Валовая прибыль (убыток)	2100				80 494	60 898	(19 596)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300				(24 336)	(43 932)	(19 596)
Чистая прибыль	2400				(21 154)	(40 750)	(19 596)

Раздел 7. Основные средства

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в упрощенном порядке, по состоянию на 31.12.2021 г. было единовременно признано право пользования активом (ППА) в сумме 326 тыс. руб. Корректировка была проведена в межотчетный период. В отчетности за 2022 год начальные данные за 2022 год по строке 1150 «Основные средства» отражены с учетом корректировки.

В связи с ретроспективным исправлением ошибки по начисленной амортизации из-за пересмотра элементов амортизации в бухгалтерском учете 31.12.2023 г., начальные данные за 2022 , 2023 гг. по строке 1150 «Основные средства» отражены с учетом корректировки.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1150 «Основные средства»:

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
	Первонач. ст-ть	Амортизация	Первонач. ст-ть	Амортизация
Основные средства:	**1 616 067**	**(1 106 478)**	**780 685**	**(471 098)**
- Здания	41 792	(13 942)	59 753	(21 623)
- Сооружения	1 474 316	(1 054 333)	660 924	(417 611)
- Машины и оборудование (кроме офисного)	18 498	(5 912)	14 237	(4 370)
- Офисное оборудование	1 007	(771)	1 007	(711)
- Производ. и хоз. инвентарь	1 138	(717)	1 517	(1 106)
- Транспортные средства	38 358	(24 609)	39 808	(22 984)
- Другие виды ОС	2 738	(2 269)	2 580	(2 125)
- Права пользования активом	38 220	(3 925)	859	(568)
Итого остаточная стоимость ОС	**509 589**		**309 587**	
Незавершенные капитальные вложения	**13 159**		**4 093**	
Итого по стр. 1150	**522 748**		**313 680**	

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 11601 «Инвестиционная недвижимость»:

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
	Первонач. ст-ть	Амортизация	Первонач. ст-ть	Амортизация
Нежилое помещение Ленина, д. 44 (всего площадь 332 кв.м., из них в аренде 97% площади: ООО «Жилдом» 224,3 кв.м., ФКУ «ГБМСЭ» 99,6 кв.м.)	1 470	(453)	1 470	(380)
Нежилое помещение по ул. Рультытегина, д.17; 76 кв.м. (в аренде 100% площади ИП Попов С.А.)	237	(8)		
Итого по стр. 11601	**1 246**		**1 090**	

В организации имеется недвижимое имущество, находящееся в процессе государственной регистрации, но уже принятое в эксплуатацию и фактически используемое. Решение о регистрации данной недвижимости принимает собственник Администрация городского округа Анадырь. Перечень недвижимости:

№ п/п	Объект недвижимого имущества, кадастровый номер	Реквизиты документа для основания возникновения права муниципальной собственности	Дата постановки на учет ОС в БУ	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022, тыс. руб.
1	87:05:000000:8494 Магистр. сети ХВС, 87:05:000000:8493 Магистр. сети ГВС	Дог. № 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	47 218	46 577
2	87:05:000000:8495 Магистр. сети Теплоснабжения	Дог. № 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	71 133	78 247
3	87:05:000000:164 Деаэрационная установка в г. Анадырь (ЦТП-5,7)	Распоряжение Администрации ГО Анадырь от 24.08.2015г. № 194-рг	24.08.2015 г.	56 905	7 721
	Итого			**175 256**	**54 298**

В Организации не имеются активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Переоценка объектов основных средств в 2023 году производилась по группе «Сооружения тепловых сетей» вид «Сооружения». В результате переоценки отражена дооценка основных средств в сумме 208 370 тыс. руб. на дату 01.07.2023 г. По состоянию на 31.12.2023 г. переоценка не проводилась.

Инвентаризация объектов основных средств была проведена по состоянию на 01.10.2021 г., излишек и недостачи выявлено не было.

В организации имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается. Данные основные средства были приобретены в навигационный

период с запасом, временно не эксплуатируются, находятся на центральном складе, **законсервированы.**

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Инв. №	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
1	Насос Wilo NL100/200-37-2-05 4109334 с эл. двигателем	784	411	411
2	Насос Wilo NL100/200-45-2-05 4109336 с эл. двигателем	785	449	449
3	Насос Wilo NL125/315-4-05 4109412 с эл. двигателем	786	474	474
	Итого		**1 334**	**1 334**

В составе арендованных основных средств, числящихся как **Право пользования активом по строке 11501** по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 291 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 34 295 тыс. руб. числится:

№ п/п	Наименование объекта	Реквизиты основания на право пользования	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Нежилые помещения в здании ЦТП-5,7	Договор аренды от 01.01.2008 № 01-04/148 с АО «Чукотэнерго»	255	291
2	Автобус марки "ЛиАЗ 529267" (Т547ОР87)	Договор финансовой аренды (лизинга) от 13.07.2022 № ОВ/Ф-138882-04-01 с АО «Сбербанк Лизинг»	17 020	
3	Автобус марки "ЛиАЗ 529267" (Т661ОР87)	Договор финансовой аренды (лизинга) от 13.07.2022 № ОВ/Ф-138882-03-01 с АО «Сбербанк Лизинг»	17 020	
	Итого		**34 295**	**291**

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом по счету 001 по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 28 557 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 167 288 тыс. руб. числится:

- государственное имущество, находящееся в муниципальной собственности, учитываются по стоимости годовой арендной платы:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.
1	Нежилое помещение (пом. II), ул. Ленина, д. 46; 222,0 кв. м	645	645
2	Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 51,7 кв. м	177	177
3	Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 54,9 кв. м.	172	172
	Итого	**994**	**994**

- безвозмездно полученное имущество – учитывается по рыночной стоимости права пользования имущества по результатам независимой оценки:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.
1	Магистральные трубопроводы тепловой сети с камерами УТ-1-7	436	436
2	Нежилое помещение, ул. Рультытегина, д. 17; 75,6 кв.м	-	257
3	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 45; 369,9 кв.м.	1 247	1 247
4	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 47; 277,7 кв.м.	930	930
5	Помещение гаража, ул. Отке, д. 63; 98,0 кв.м.	280	280
6	Помещение гаража, ул. Полярная, д. 11; 395,5 кв.м	1 092	1 092
7	Помещение под склад № 1, ул. Рультытегина, д. 28; 350,0 кв.м	836	836
8	ЦТП-8 электрооборудование, 31,5 кв.м.	89	89
	Итого	**4 910**	**5 167**

- арендованное имущество за плату – учитывается по договорной стоимости аренды:

№ п/п	Арендованное имущество	Арендодатель	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.
1	Бортовое устройство № 500341574 (Н899НН87)	ООО «РТИТС»	7	7
2	Бортовое устройство № 500361676 (Н887НН87)		7	7
3	Бортовое устройство № 500361692 (Н925НН87)		7	7
4	Бортовое устройство № 510746915 (Н897НН87)		7	
	Итого		**28**	**21**

- арендованные земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности, учитываются по кадастровой стоимости объектов:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.
1	Зем. участок под выпуск № 1 канализационного коллектора, 958 кв.м. (87:05:000003:40)	2 530	2 530
2	Зем. участок под выпуск № 2 канализационного коллектора, 165 кв.м. (87:05:000002:32)	436	436
3	Зем. участок под выпуск № 3 канализационного коллектора, 7 кв.м. (87:05:000003:39)	18	18
4	Зем. участок под выпуск № 4 канализационного коллектора, 161 кв.м. (87:05:000007:45)	425	425
5	Зем. участок под выпуск № 5 канализационного коллектора, 148 кв.м. (87:05:000022:29)	188	188
6	Зем. участок под выпуск № 6 канализационного коллектора, 255 кв.м. (87:05:000022:30)	323	323
7	Зем. участок под здание насосной 3 подъема, 630 кв.м. (87:05:000011:23)	760	760

8	Зем. участок под здание склада № 43, 1301 кв.м. (87:05:000006:202)	1 813	1 813
9	Зем. участок под здание ЦТП-10, 293 кв.м. (87:05:000014:786)	774	774
10	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "Инженерные сети", 678 кв.м. (87:05:000006:282)	818	818
11	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "Инженерные сети", 748 кв.м. (87:05:000000:48)	1 975	1 975
12	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "ЦТП-11", 513 кв.м. (87:05:000005:91)	1 355	1 355
13	Зем. участок под здание ЦТП-3, котельная 6, 1764 кв.м. (87:05:000002:13)	2 128	2 128
14	Зем. участок под здание ЦТП-4, 1487 кв.м. (87:05:000021:45)	1 885	1 885
15	Зем. участок под здание ЦТП-9, 64 кв.м. (87:05:00006:257)	77	77
16	Зем. участок под объекты инженер. оборуд. ЦТП-1, 440 кв.м. (87:05:000008:8)	1 162	1 162
17	Зем. участок под объекты инженер. оборуд. ЦТП-6, 527 кв.м. (87:05:000003:7)	1 391	1 391
18	Зем. участок под объекты энергетики ЦТП-2, 1243 кв.м. (87:05:000005:17)	1 499	1 499
19	Зем. участок под производственную базу, 2921 кв.м. (87:05:000006:27)	2 357	2 357
20	Зем. участок под строит-во объекта "Реконструкция ЦТП-1", 382 кв.м. (87:05:000008:70)	461	461
21	Зем. участок под канализационные сети, 52633 кв.м. (87:05:000000:8140)	138 981	
	Итого	**161 356**	**22 375**

Основные средства (движимое имущество), переданные в аренду учитываются на балансе по остаточной стоимости:

№ п/п	Основные средства сданные в аренду	Арендатор	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.
1	Модуль тракторный универсальный "Кировец	ООО «Анадырская транспортная компания»	271	362
2	Погрузчик фронтальный HYUNDAI HSL850-7A, инв. № 1062	ООО «Анадырская транспортная компания»	311	414
3	Погрузчик фронтальный HYUNDAI HSL850-7A, инв. № 1061	ООО «Анадырская транспортная компания»	-	0
4	Автобус спец. УРАЛ-42112	ООО «Лагранд»	3	4
	Итого		**585**	**780**

В 2023 году были проверены основные средства на обесценение и элементы амортизации в количестве 127 объектов. Из них срок полезного использования изменили у 65 объектов, 8 объектов решили списать в связи с

физическим износом и дальнейшей непригодностью, ликвидационную стоимость оставили равной нулю. В результате пересмотра сроков полезного использования отражена корректировка амортизации в размере 171 314 тыс. руб. с отнесением на нераспределенную прибыль.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 1 «Основные средства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Раздел 8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 отражены расходы будущих периодов, списание которых будет осуществляться в течение срока, превышающего 12 месяцев (лицензии, неисключительные права на программные продукты).

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 97 «Расходы будущих периодов»	1 892	1 705
ИТОГО по стр. 1290	**1 892**	**1 705**

Раздел 9. Запасы

При отпуске запасов (кроме специальной одежды) в производство, при продаже (отпуске) товаров, оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающееся из себестоимости и количества остатков запаса на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца по каждому месту хранения. Т.е. среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация запасов 01.10.2023 г., излишки и недостачи не выявлены.

В 2023 г. был создан резерв под обесценение запасов по тем запасам, которые имеются на складе без движения более трех лет. Стоимость запасов была определена на основании прайс-листов компаний производителей через сети Интернет.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1210 «Запасы»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 10 «Материалы», в т.ч.	**44 757**	**45 337**
Сырье и материалы	28 464	30 772
Топливо	1 200	522
Запасные части	8 838	7 534
Запасы для капитальных вложений	565	

Прочие материалы, тара		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 305	5 052
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 385	1 457
Счет 41 «Товары»	**7**	**1**
Счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»	**(1 418)**	**(551)**
ИТОГО по стр. 1210	**43 346**	**44 787**

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 2 «Запасы» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

В составе запасов на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Раздел 10. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Учет покупателей и заказчиков, а также дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги ведется по бюджетным группам. Дебиторская задолженность покупателей по бюджетам за последние два года составила:

№ п/п	Бюджет, из которого финансируются покупатели	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г
1	Население	84 159	91 368
2	Федеральный бюджет	22 446	12 994
3	Муниципальный бюджет	2 101	397
4	Региональный бюджет	12 515	3 726
5	Прочие коммерческие организации и ИП	56 777	54 399
	Итого	**177 998**	**162 884**

Величина сформированного резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги на 31.12.2023 г. составила 66170 тыс. руб. Сумма резерва по задолженности покупателей по штрафным санкциям, учтенной по счету 76.02 составила 3 571 тыс. руб. Итого сумма резерва на 31.12.2023 г. составила 69 741 тыс. руб.

В 2023 г. дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию, была списана за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 1 469 тыс. руб.

Списанная безнадежная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения

ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Размер сальдо по счету 007 на 31.12.2023 г. составил 13 493 тыс. руб.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	177 998	162 884
Авансы выданные	3 243	12 919
Расчеты с персоналом	496	416
Налоги и сборы:	17 515	14 345
- НДФЛ		-
- НДС	*14 131*	*14 345*
- Единый налоговый счет	*3 384*	
Прочая дебиторская задолженность:	62 877	112 775
- из нее по штрафным санкциям за просрочку платежа	*4 519*	*3 498*
- Департамент промышленности ЧАО (субсидия по возмещению убытков)	*58 041*	*109 159*
Резерв по сомнительным долгам	(69 741)	(74 425)
Всего краткосрочная дебиторская задолженность	**192 388**	**228 914**
ИТОГО по стр. 1230	**192 388**	**228 914**

Сумма авансов выданных отражена за минусом НДС, отраженном на счете 76.ВА.

Раздел 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов входят деньги в кассе, денежные средства в пути, деньги на текущих и специальных счетах организации, доступные для использования.

Депозитные счета, открытые на срок от одного до двенадцати месяцев, приносящие экономическую выгоду (доход) в будущем, являются краткосрочными финансовыми вложениями, квалифицированные как денежные эквиваленты.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	132	344
Денежные средства на расчетных счетах:	18 172	22 238
- р/с в ПАО Сбербанк	7 985	7 050
- р/с в АО Россельхозбанк	7 237	14 802
- р/с в АТБ-Банк	4	337
- р/с в ВТБ (ПАО)	2 946	49
Денежные переводы в пути (по платежным картам)	0	0
Денежные средства на прочем специальном счете	11	17
Депозит срочный в ПАО ВТБ	**15 000**	
Депозит срочный в АО Россельхозбанк		**18 000**
ИТОГО по стр. 1250	**33 315**	**40 599**

Раздел 12. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражены расходы будущих периодов, списание которых будет осуществляться в течение срока, не превышающего 12 месяцев. К ним относятся лицензии, неисключительные права на программные продукты, членские взносы в СРО, локально-сметные расчеты по текущим ремонтным работам.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неисключительные права, лицензии на программные продукты	374	187
Членские взносы в Союз саморегулируемая организация строителей	27	
Локально-сметные расчеты по текущим ремонтным работам	1 658	
ИТОГО по стр. 1250	**2 059**	**187**

Раздел 13. Капитал и резервы

В 2023 году изменений в Уставном капитале не было, размер Уставного капитала Организации на 31.12.2023 г. составляет **224 569 250,14** рублей.

Сведения о собственниках и долей участников Предприятия:

Участники Предприятия	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %
Администрация городского округа Анадырь	224 569	100	224 569	100
ИТОГО по стр. 1310	**224 569**	**100**	**224 569**	**100**

В 2023 г. была проведена переоценка основных средств по группе «Сооружения тепловых сетей» вид «Сооружения. Данные переоценки отражены 01.07.2023 г. По состоянию на 31.12.2023 г. было решено не проводить переоценку.

Наименование основного средства	Изменение первоначальной стоимости ОС, тыс. руб.	Изменение амортизации ОС, тыс. руб.	Результат переоценки, тыс. руб.
Деаэраторная установка (ЦТП-5,7)	253 384	198 484	54 900
Деаэрационная установка ЦТП-1	58 596		58 596
Деаэрационная установка ЦТП-2	234 534	183 718	50 816
Здание ЦТП-4	1 384	711	673

ЦТП №1	74 263	62 527	11 736
ЦТП №10	6 119	5 541	578
ЦТП №2	101 524	85 481	16 043
ЦТП №3	34 547	29 088	5 459
ЦТП №6	19 080	16 065	3 015
ЦТП-11 с инжен. сетями, протяж. 939,7 п.м., оборудов.	4 944		4 944
ЦТП-9 по ул. Рультытегина	1 610		1 610
ИТОГО по стр. 1340	**789 985**	**581 615**	**208 370**

В составе добавочного капитала отражено полученное от Управления финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь имущество, переданное в хозяйственное ведение по остаточной стоимости:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2022
Нежилое помещение ул. Ленина, д. 44 (дог. № 1-х (2017) от 03.10.2017 г	1 470	1 470
Здание насосной станции 3 подъема (дог. № 01-х от 01.11.2021 г.)	4 846	4 846
Магистральные сети ХВС (реконструкция сети)	52 023	46 577
Нежилое помещение ул. Рультытегина, д. 17 (дог. № 1-х (2023) от 22.03.2023 г.)	238	
ИТОГО по стр. 1350	**58 577**	**52 893**

Предприятие за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, может создавать резервный фонд, который формируется в пределах 2 % остающейся в распоряжении Предприятия чистой прибыли по итогам прошедшего финансового года. Предприятием решено не создавать резервный фонд по итогам текущего финансового года в связи с непокрытыми убытками за прошлые периоды в размере 211 898 тыс. руб.

Раздел 14. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в Приложении № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	476 329	355 365
Авансы полученные	20 643	24 281
НДС с авансов полученных	(3 440)	(4 047)

Расчеты с персоналом	7 036	6 433
Расчеты по исполнительным документам работников	236	426
Налоги и сборы:	10 081	7 447
- НДФЛ	*1 098*	*1 554*
- Налог на прибыль		*306*
- Транспортный налог	*202*	*44*
- Налог на имущество	*2 486*	*400*
- НДС налоговый агент	*50*	*50*
- Страховые взносы	*6 245*	*5093*
Задолженность по штрафным санкциям	4 825	0
Прочая кредиторская задолженность	0	469
ИТОГО по стр. 1520	**515 710**	**390 374**

Сумма авансов полученных отражена за минусом НДС, отраженном на счете 76.АВ.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 343 939 тыс. руб. – задолженность перед АО «Чукотэнерго» за поставленную тепловую энергию за период с 01.04.2023 г. по 30.11.2023 г.

В связи с просроченной кредиторской задолженностью Кредитором инициированы судебные процессы в Арбитражном суде Чукотского автономного округа. По решениям суда, вступившим в законную силу, были присуждены штрафные санкции в пользу АО «Чукотэнерго» в размере 62 823 тыс. руб. в 2023 г., 7 099 тыс. руб. – в 2022 г.

Сложившаяся ситуация вызвана в свою очередь неисполнением своих обязательств перед МП «Горкоммунхоз» потребителями коммунальных услуг.

Раздел 15. Прочие обязательства

По строке 1450, 1550 «Прочие обязательства» отражена свернуто за минусом НДС по арендным обязательствам и процентов по аренде долгосрочная и краткосрочная задолженность по аренде по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 14501 «Долгосрочные обязательства по аренде»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
- Арендные обязательства по договору аренды № 01-04/148 от 01.01.2008 г. (Нежилые помещения в здании ЦТП-5,7)		291
- Арендные обязательства по договору финансовой аренды № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	6 851	
- Арендные обязательства по договору финансовой аренды № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	6 851	
ИТОГО по стр. 1520	**13 702**	**291**

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 15501 «Краткосрочные обязательства по аренде»:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
- Арендные обязательства по договору аренды № 01-04/148 от 01.01.2008 г. (Нежилые помещения в здании ЦТП-5,7)	256	
- Арендные обязательства по договору финансовой аренды № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	4 397	
- Арендные обязательства по договору финансовой аренды № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	4 396	
ИТОГО по стр. 1520	**9 049**	

Раздел 16. Оценочные обязательства

На 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство за 2023 год по оплате предстоящих отпусков отражено в сумме 18 662 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 3 236, срок исполнения — 2024 год.

Оценочное обязательство по судебному решению дело № А80-452/2023, где истец АО «Чукотэнерго», не вступившее в законную силу по состоянию на 31.12.2023 г., но с большой вероятностью их проигрыша отражено в сумме 3 490 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении оценочных обязательств в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 5 «Оценочные обязательства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Раздел 17. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работам, услугам.

Сумма НДС по книге продаж за 2023 г. составила 159 181 тыс. руб. Сумма НДС, предъявленного к вычету по книге покупок (включая НДС с авансов, возвращенных покупателям) составила 194 248 тыс. руб. В целом за 2023 г. НДС, подлежащий возмещению из бюджета составил 35 067 тыс. руб.

Раздел 18. Сведения о доходах и расходах организации

18.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по отгрузке** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2110 «Выручка»:

Показатель	2023 год	2022 год
- выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	713 199	683 972
- выручка от получения компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов	564 427	571 117
Итого по строке 2110 ОФР	**1 277 626**	**1 255 089**

18.2. Расходы, связанные с реализацией

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование статьи затрат	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Резерв под обесценение запасов	883	551
Амортизация	52 775	42 091
Амортизация лизингового имущества	2 760	
Аренда государственного имущества	320	328
Аренда земельных участков	708	197
Взносы в СРО	108	122
Выгреб (откачка) и вывоз жидких фракций	0	0
Госпошлина	5	
Информационно-техническая поддержка Эра-глонасс	35	
Информационное обслуживание	124	104
Компенсация взамен молока	48	40
Консультационные услуги	99	
Лизинговый платеж	3 695	
Малоценное оборудование и запасы	1 936	865
Материальные расходы	19 326	14 120
Материальные расходы по ремонтным работам	10 825	9 816
Медицинский осмотр	1 013	654
Настройка оборудования "Глонасс" для автобусов	17	
Обращение с ТКО для собственных нужд	406	323
Обязательное страхование вредных (опасных) объектов	8	7
Обязательное страхование ГО владельцев ТС	132	92
Обязательное страхование пассажирских перевозок	10	10
Оплата провоза багажа в отпуск	34	82
Оплата проезда в отпуск	1 370	3 018
Оплата проезда в отпуск членам семьи	748	1 253

Оплата проезда в связи с выездом в ЦРС	250	863
Оплата проезда в учебный отпуск		91
Оплата труда	97 876	77 454
Оплата труда по договорам ГПХ	3 299	1 166
Оплата труда по договорам ГПХ (ремонтные работы)	22 016	11 764
Оценка рыночной стоимости имущества	15	122
Питьевая вода для перепродажи	95 993	79 065
Питьевая вода для производства горячей воды	44 560	46 214
Питьевая вода для ремонтных работ	61	13
Питьевая вода для собственных нужд	130	197
Питьевая вода на технологические нужды	1 251	1 246
Плата в счет возмещения вреда большегрузами "Платон"	0	0
Плата за загрязн. окр. среды в пределах нормы	11	5
Плата за загрязн. окр. среды сверх нормы	19	316
Поверка и обслуживание средств приборов учета	55	
Повышение квалификации	105	80
Подготовка локально-сметных расчетов	192	
Проведение экспертизы норматива потерь воды в сетях	99	
Проведение экспертизы норматива потерь теплоэнергии в сетях	320	
Проверка функционирования приборов безопасности	83	82
Размещение рекламной атрибутики	20	30
Разработка нормативов допустимых сбросов в водные объекты	1 020	
Разработка проектно-сметной документации (ремонтные работы)	110	55
Резерв отпусков (оплата труда)	13 412	10 962
Резерв отпусков (страховые взносы)	3 926	3 246
Резерв отпусков (страховые взносы НС и ПЗ)	26	
Ремонтные работы	11 644	14 601
Санитарно-бактериологические (химические) исследования питьевой воды	2 220	1 242
Санитарно-бактериологические (химические) исследования сточных вод	1 069	769
Содержание и ремонт имущества ГКХ в МКД	20	
Спецодежда в эксплуатации	731	757
Страховые взносы	29 241	23 226
Страховые взносы (ремонтные работы)	6 324	3 149
Страховые взносы в ФСС по НС и ПЗ	195	154
Страховые взносы по договорам ГПХ	813	
Тепловая энергия для перепродажи	718 557	678 052

Тепловая энергия для производства горячей воды	85 947	125 406
Тепловая энергия для собственных нужд	7 960	7 028
Теплоноситель	3 421	2 894
Технический осмотр (оценка) автотранспорта	207	139
Техническое обслуживание систем видеонаблюдения	168	168
Техническое обслуживание транспортных средств	335	52
Транспортный налог	182	165
Уборка производственной территории	133	
Уборка, техобслуживание инженерных сетей	1 155	
Услуги метео	52	
Услуги нотариуса	0	34
Услуги нотариуса сверх нормы	3	
Услуги охраны	192	162
Услуги по дератизации и дезинсекции	64	41
Услуги по обращению с ТКО	6	
Услуги связи и интернет	403	405
Услуги спецсвязи	14	
Услуги транспорта	174	453
Утилизация прочих отходов для собственных нужд	361	376
Электроэнергия для собственных нужд	2 026	983
Электроэнергия на технологические нужды	48 874	27 291
Итого по стр. 2120 ОФР	**1 304 722**	**1 194 191**

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2220 «Управленческие расходы»:

Наименование статьи затрат	за 2023 г.	за 2022 г.
Автотранспортные услуги АТУ собственным цехам		5 277
Агентские услуги за сбор денежных средств за ком.услуги	240	240
Амортизация	141	180
Аренда государственного имущества	674	645
Аудиторские услуги	120	330
Взносы на капитальный ремонт общего имущества МКД	109	102
Водоотведение для собственных нужд		4
Горячая вода для собственных нужд		38
Госпошлина	3	0
Информационное обслуживание	3 112	2 100
Командировочные расходы		150
Комиссия за участие в аукционе		2
Консультационные услуги	5	110
Малоценное оборудование и запасы	389	1 048

Материальные расходы	3 133	1 844
Медицинский осмотр	94	
Обращение с ТКО для собственных нужд	52	50
Обслуживание ККТ (касса)	153	108
Обязательное страхование безопасность кап. строительства	20	18
Обязательное страхование ГО владельцев ТС	15	
Оплата провоза багажа в отпуск	52	22
Оплата проезда в отпуск	1 250	848
Оплата проезда в отпуск (сервисный сбор)		43
Оплата проезда в отпуск членам семьи	625	644
Оплата проезда в связи с выездом в ЦРС	152	407
Оплата проезда к месту работы в связи с переездом	60	
Оплата труда	75 918	59 871
Оплата труда по договорам ГПХ	297	701
Оценка профессиональных рисков		99
Оценка рыночной стоимости имущества	165	64
Питьевая вода для собственных нужд	20	13
Повышение квалификации	152	239
Подписка на периодические издания	59	78
Публикация в СМИ		53
Разработка паспортов отходов	25	0
Резерв отпусков (оплата труда)	10 471	8 091
Резерв отпусков (страховые взносы)	3 022	2 201
Резерв отпусков (страховые взносы НС и ПЗ)	21	
Ремонт оргтехники		6
Ремонтные работы	1 950	479
Содержание и ремонт имущества ГКХ в МКД	423	505
Специальная оценка условий труда		0
Спецодежда в эксплуатации	81	18
Страховые взносы	21 485	16 331
Страховые взносы в ФСС по НС и ПЗ	151	119
Суточные		9
Тепловая энергия для собственных нужд	1 301	1 482
Техническое обслуживание огнетушителей, транспортных средств	32	26
Транспортный налог	20	
Услуги нотариуса		1
Услуги по организации расчетов за коммунальные услуги	3 601	2 285
Услуги нотариуса сверх нормы		8
Услуги охраны	186	127

Услуги по дератизации	54	41
Услуги почты	35	30
Услуги связи и интернет	708	1 388
Услуги транспорта	24	24
Утилизация прочих отходов для собственных нужд	28	79
Электроэнергия для собственных нужд	541	299
Итого по стр. 2220 ОФР	**131 171**	**108 877**

Информация по раскрытию затрат на производство по их видам приведена в Приложении № 4 «Затраты на производство» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

18.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в **2023 г. составил убыток в сумме 139 261 тыс. руб.**, что на 110 878 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым 2022 г.

Организация осуществляет несколько разных видов деятельности. В связи этим, информация по финансовому результату от продажи по обычным видам деятельности состоит из следующего перечня сегментов:

Номенклатурные группы	Прибыль (убыток) за 2023 г.	Прибыль (убыток) за 2022 г.
Резерв под обесценение запасов	(884)	(551)
Биотуалеты		443
Водоотведение	(10 068)	(3 976)
Горячая вода, тепловая энергия	(57 092)	(2 943)
Питьевая вода	(42 541)	(10 525)
Прочие услуги	(28 983)	(23 701)
Пассажирские перевозки	(18 466)	(6 640)
Технологическое присоединение к сетям ХВС	(93)	(38)
Технологическое присоединение к сетям ГВС	33	(17)
Технологическое присоединение к сетям Т/Э	(198)	(31)
Технологическое присоединение к сетям ВО	25	
Итого по строке 2200 ОФР	**(158 267)**	**(47 979)**

18.4. Прочие доходы

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2340 «Прочие доходы»:

Наименование прочих доходов	за 2023 г.	за 2022 г.
Возмещение понесенных расходов ФСС на предупредительные меры	62	51
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	9 894	14 213

Оценочное обязательство по оплате отпусков	1 091	1 047
Продажа запасов	1 244	379
Продажа основных средств	323	
Списание кредиторской задолженности	17	4
Резерв по сомнительным долгам	3 216	26 867
Судебные доходы (в т.ч. госпошлина)	785	472
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции к получению	5 064	2 435
Субсидия на возмещение затрат по лизинговым платежам	6 455	
Субсидия на возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	5 354	
Прочие внереализационные доходы	60	
Итого по строке 2340 ОФР	**33 565**	**45 468**

18.5. Прочие расходы

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2350 «Прочие расходы»:

Наименование прочих расходов	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация ОС непроизводственного назначения		24
Аренда помещений для сотрудников	552	586
Восстановлен входной НДС по субсидиям	1 568	1 874
Дополнительный оплачиваемый выходной день за вакцинацию от COVID	85	407
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	7 366	7 096
Материальная помощь, материальное поощрение	545	460
Налог на имущество	4 591	1 713
Расходы от реализации запасов	997	207
Оплата проезда без подтверждающих документов		84
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	272	326
НДС при списании кредиторской задолженности	1	1
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	51	1 157
Оценочное обязательство по штрафным санкциям	3 490	18 303
Списание выделенного НДС на прочие расходы	53	4
Списание МПЗ по акту	353	110
Страховые взносы с мат. помощи, поощрений, компенсации за задержку з/п, доп. вых. дня за вакцинацию от COVID	138	199
Судебные расходы	1 721	1 381
Услуги банка	2 906	2 448
Услуги тренажерного зала	424	97
Штраф за административное нарушение		63
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции	44 493	6 649
Юридические услуги		99
Расходы по проектной документации по несостоявшимся работам	883	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	18	
Итого по строке 2350 ОФР	**70 507**	**43 288**

Раздел 19. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистый убыток, полученный в 2023 г., составил **239 952 тыс. руб.**, что на 199 202 тыс. руб. больше по сравнению с 2022 г.

Основные причины получения убытков за 2023 г:

- разница между утвержденными тарифами на оказываемые услуги и расчетными тарифами. При этом утвержденные тарифы регулируются комитетом цен по тарифам, вследствие чего отсутствуют основания для самостоятельного повышения тарифов. Кроме того, растут закупочные цены на услуги, товары поставщиков;
- недополученная выручка по предоставлению услуг по пассажирским перевозкам на городских маршрутах за декабрь 2023 г. в сумме **9 959 тыс. руб**. отражена в 1-м квартале 2024 г., так как субсидия по возмещению расходов по пассажирским перевозкам поступила в 1-м квартале 2024 г. Полученная субсидия отражается в составе доходов от реализации в момент поступления денежных средств на расчетный счет
- **46 714 тыс. руб.** – уплаченные штрафные санкции, неустойки и понесенные судебные расходы. Основная доля в данной статье затрат образована за счет штрафных санкций, уплаченных по решениям Арбитражного суда, вступивших в законную силу за просрочку по оплате платежей за приобретенную тепловую энергии у АО «Чукотэнерго» в размере 44 520 тыс. руб.;
- **7 366 тыс. руб.** – расходы пошлых лет, выявленные в отчетном периоде, связанные с корректировкой реализации услуг покупателям;
- в связи с сомнительной и просроченной дебиторской задолженностью покупателей создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме **69 741 тыс. руб.**
- **208 370** тыс. руб. – результат от переоценки внеоборотных активов
- в связи с переоценкой основных средств увеличились затраты по начисленной амортизации и расходам по налогу на имущество.

Остальные статьи доходов и расходов соответствуют планируемым расчетным показателям.

Раздел 20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. у МП «Горкоммунхоз» имеется наличие условного обязательства в результате незавершенных судебных разбирательств с высокой вероятностью неблагоприятного результата, где организация является Ответчиком.

В связи с этим отражено оценочное обязательство по взысканию штрафных санкций (пени и госпошлина) в сумме **3 490 тыс. руб.,** расходы по которому в целях исчисления налога на прибыль не учитываются.

№ п/п	№ судебного решения	Истец, вид	Сумма по штрафным санкциям, тыс. руб.
1.	А80-452/2023	АО «Чукотэнерго», пени, госпошлина.	3 490

Условные активы, в результате которых имеется высокая вероятность притока экономических выгод, отсутствуют.

Раздел 21. События, возникшие после отчетной даты

МП «Горкоммунхоз» сообщает, что фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.

Раздел 22. Государственная помощь

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (Дт 76.06 «Расчеты по государственной помощи» Кт 86 «Целевое финансирование» (субсчета и аналитические счета открываются по видам государственной помощи, выделяемой из муниципального и окружного бюджета). Основанием для этой записи является подписанное Соглашение о причитающейся субсидии (дотации, компенсации).

К целевому финансированию в организации относятся средства, полученные из бюджета для модернизации, реконструкции, капитального ремонта и эксплуатации жилищно-коммунального хозяйства, возмещение убытков, возмещение разницы между экономически обоснованными и установленными для населения тарифами на жилищно-коммунальные услуги.

Субсидия на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных ресурсов по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, отражается в отчетности в составе выручки от реализации на дату оказания услуг. Субсидия на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах отражается в отчетности в составе выручки от реализации на дату поступления денежных средств на расчетный счет. Остальные субсидии отражены в составе прочих доходов.

22.1. Отражение государственной помощи в 2022 г.

В 2022 г. на расчетный счет поступило из бюджета субсидий, компенсаций на сумму **491 417 тыс. руб.**:

№ п/п	Источник финансирования	Реквизиты соглашения / вид бюджета	Вид субсидии	Сумма, тыс. руб.
1	ГУ Фонд социального страхования		Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	51
2	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 30 от 17.02.2022 г. / окружной	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2022 год	416 476
3	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 31 от 17.02.2022 г. / окружной	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2021 год	5 821
4	Администрация ГО Анадырь	№ 3/ГКХ от 15.07.2022 / местный	Компенсация лизинговых платежей	11 029
5	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ б/н от 25.03.2022 г. / местный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2022 год	45 482
6	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ б/н от 25.03.2022 г. / местный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2021 год (задолженность)	12 558

В составе **выручки за 2022 г**. отражена субсидия в размере **461 958 тыс. руб.**:

№ п/п	Вид субсидии в составе выручки	Сумма, тыс. руб.
1	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2022 г.	416 476
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2022 г., сумма выручка отражена по фактическому поступлению денежных средств из бюджета.	45 482

В составе **прочих доходов за 2022 г**. отражены суммы поступивших субсидий в сумме **12 609 тыс. руб.**:

№ п/п	Вид субсидии в составе прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	51
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2021 год (задолженность)	12 558

В составе **доходов будущих периодов за 2022 г.** отражены суммы поступивших субсидий в сумме **11 029 тыс. руб.**:

№ п/п	Вид субсидии в составе доходов будущих периодов	Сумма, тыс. руб.

1	Возмещение затрат по лизинговым платежам (так как лизинговое имущество по состоянию на 31.12.2022 г. не принято на учет)	11 029

Субсидия на компенсацию недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2021 год в размере 5 821 тыс. руб. отражена в части погашения дебиторской задолженности, возникшей по состоянию на 01.01.2022 г.

22.2. Отражение государственной помощи в 2023 г.

В 2023 г. на расчетный счет поступило из бюджета субсидий, компенсаций на сумму **648 323 тыс. руб.**:

№ п/п	Источник финансирования	Реквизиты соглашения / вид бюджета	Вид субсидии	Сумма, тыс. руб.
1	ГУ Фонд социального страхования		Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	62
2	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 20 от 31.01.2023 г. / региональный	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2023 год	452 263
3	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 30 от 17.02.2022 г. / региональный	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2022 год	109 159
4	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ 1 от 10.04.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2023 год	62 456
5	Администрация ГО Анадырь	№ 1-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	4 776
6	Администрация ГО Анадырь	№ 2-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	5 354
7	Администрация ГО Анадырь	№ 3-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	3 132
8	Администрация ГО Анадырь	№ 3 от 04.05.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по лизинговым платежам	11 121

В составе **выручки за 2023 г**. отражена субсидия в размере **564 427 тыс. руб.**:

№ п/п	Вид субсидии в составе выручки	Сумма, тыс. руб.
1	Компенсация недополученных доходов по комм. услугам для населения	510 304
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов, сумма выручка отражена по фактическому поступлению денежных средств из бюджета.	54 123

В составе **прочих доходов за 2023 г**. отражены суммы поступивших субсидий в сумме **14 851 тыс. руб.**:

№ п/п	Вид субсидии в составе прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	62
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2022 год (задолженность)	8 334
3	Возмещение затрат по лизинговым платежам в части амортизационных отчислений за 2023 г. и расходов по входному НДС	6 455

Субсидия на компенсацию недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2023 год в размере 109 159 тыс. руб. отражена в части погашения дебиторской задолженности, возникшей по состоянию на 01.01.2023 г.

В составе **доходов будущих периодов по строке 1530 за 2023 г.** отражены суммы поступивших субсидий в сумме **23 603 тыс. руб**.:

№ п/п	Вид субсидии в составе доходов будущих периодов	Сумма, тыс. руб.
2	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	7 908
3	Возмещение затрат по лизинговым платежам	15 695

Раздел 23. Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Проводки в бухгалтерском учете по начислению налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств отражаются по итогам налоговой декларации по налогу на прибыль за налоговый период в конце отчетного года (31 декабря).

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(178 423)	(24 336)
в том числе:		
- прибыль (убыток), облагаемая (ый) по ставке 20 %	(178 423)	(24 336)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(35 685)	(4 867)
Постоянный налоговый расход (доход)	2 271	97
Расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 2410 ОФР)	33 414	4 964
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в т.ч.	**(42 523)**	**5 516**
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(42 523)	5 516
- обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
- обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (стр. 2411 ОФР)	**0**	**(552)**

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, соответствует данным налоговой декларации за 2022 и 2023 годы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» отражен расчета налога на прибыль по счету 68.04.2 с учетом ПБУ 18/02

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2460 «Прочее»

Наименование прочих доходов	за 2023 г.	за 2022 г.
Условный доход по налогу на прибыль (сч. 99.02.2)	(35 685)	(4 867)
Отложенные налоговые активы (сч. 09)	38 144	2 021
Отложенные налоговые обязательства (сч. 77)	(80 667)	(68)
Постоянный налоговый расход (доход) (сч. 99.02.3)	2 271	1 684
Налог на прибыль		(552)
Итого по строке 2460 ОФР	**(75 937)**	**(1 782)**

Раздел 24. Отчет о движении денежных средств

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена выручка от реализации (без НДС), по строке 4114 компенсация из бюджета на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных ресурсов по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек и субсидия на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах.

Расшифровка строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Поступления от покупателей	670 563	711 111
Возврат покупателям	(1 198)	(2 013)
Итого по стр. 4111	**669 365**	**709 098**

Выручка по строке 4111 отражается за минусом возврата покупателям ошибочно и излишне перечисленных сумм и авансов полученных.

Расшифровка строки 4114 «Поступления из бюджета субсидии по недополученным доходам и пассажирским перевозкам»:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Поступления из бюджета субсидии по недополученным доходам из-за разницы в тарифах по коммунальным услугам населению	561 422	422 297
Субсидия по пассажирским перевозкам	62 456	58 040
Итого по стр. 4114	**623 878**	**480 337**

По строке 4115 «Поступления из бюджета прочих субсидий» отражены остальные поступления субсидий, которые отражаются не в составе выручке.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Поступления по штрафным санкциям от покупателей	4 384	4 036
Прочие поступления (в т.ч. подотчетные суммы, обеспечения исполнения контрактов)	612	5 682
Возврат налогов из бюджета	30 711	43 758
Минус оборот с кредита сч. 68.02 в дебет 51		(43 557)
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями		141 819
Минус сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(161 801)
Сумма НДС полученного из бюджета		43 557
Итого по стр. 4119	**35 707**	**33 494**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи», тыс. руб.:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Платежи в бюджет по налогам	2 096	2 968
Штрафные санкции, задолженность по решениям суда	59 038	20 252
Банковские издержки	2 476	1 961
Прочие платежи (в т.ч. подотчетные суммы, обеспечения исполнения контрактов)	3 862	5 805
Минус сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	(133 869)	
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	160 158	
Итого по стр. 4129	**93 761**	**30 986**

Раздел 25. Информация об операциях со связанными сторонами.

Предприятие подконтрольно Управлению финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь. В отчетном периоде предприятие проводило операции со связанными сторонами в части производимых операций с предприятиями, подконтрольными Управлению финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь:

– Администрация городского округа Анадырь;
– Муниципальное предприятие городского округа Анадырь "Градпроект"
– Управление финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь;
– директор МП «Горкоммунхоз» Спицын Сергей Борисович.

Оказание услуг связанными сторонами

В отчетном периоде предприятие оказывало связанным сторонам коммунальные услуги.

От связанных сторон предприятию были оказаны следующие виды услуг:

- услуги по разработке рабочей документации с локально-сметным расчетом (МП «Градпроект»);
- услуги по аренде муниципального имущества и земельных участков (Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь);
- услуги по компенсации из бюджета на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок (Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь);
- услуги по предоставлению субсидии из бюджета по возмещению расходов лизинговым платежам, субсидии по возмещению затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры (Администрация ГО Анадырь)

Выручка предприятия от продажи услуг (товаров) связанным сторонам составила (без учета НДС):

Наименование предприятия	2023 г.	2022 г.
МП «Градпроект»	168	153
Администрация ГО Анадырь	-	21
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	3 320	330
Итого	**3 488**	**504**

Приобретение услуг у связанных сторон:

Наименование предприятия	2023 г.	2022 г.
МП «Градпроект» (проекты)	2 690	1 043
Администрация ГО Анадырь (субсидии по лизингу)	11 121	11 029
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь (услуги аренды)	1 703	1 230
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь (субсидии)	62 456	58 040
Администрация ГО Анадырь (субсидии по возмещению затрат по ремонтным работам)	13 262	
Итого	**91 232**	**71 342**

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование предприятия	2023 г.	2022 г.
МП «Градпроект»	410	-
Администрация ГО Анадырь	-	6
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	-	-
Итого	**410**	**6**

Кредиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Одной из связанных сторон предприятия организации является ее основной управленческий персонал, в состав которого входит исполняющий обязанности директора Ковальский В.Б. с 10.02.2024 г., за проверяемый период 2023 г. директор Спицын С.Б., главный инженер Ковальский В.Б., заместитель директора Перелыгин А.В., главный бухгалтер Бойцова Е.А.

Сведения по начисленной заработной плате управленческого персонала представлена в таблице, в тыс. руб.:

№ п/п	Должность, Ф.И.О.	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Директор Спицын С.Б. (период с 25.07.2022 по 31.12.2023)	3 021 (в т.ч. отпускные 333	1 309
2	Главный инженер Ковальский В.Б. - (период с 19.09.2022 по 31.12.2023)	3 236 (в т.ч. отпускные 596)	969

	Заместитель директора Ковальский В.Б., исполняющий обязанности директора с 20.04.2022 по 24.07.2022 (период с 01.04.2022 по 18.09.2022)	-	1 574 (в т.ч. отпускные 394)
	Заместитель директора по сбыту (период с 01.01.2021 по 31.03.2022)	-	602
3	Главный инженер Живетин Ю.О. (период с 01.01.2021 по 18.09.2022)	-	2 507 (в т.ч. отпускные 980)
4	Директор Депонян Р.А. (период с 01.12.2021 по 20.04.2022)	-	1 188 (в т. ч. отпускные 319)
5	Заместитель директора Перелыгин А.В. (период с 30.11.2022 по 31.12.2023)	2 857 (в т.ч. отпускные 456)	319
6	Главный бухгалтер Бойцова Е.А.	3 328 (в т.ч. отпускные 618)	2 792 (в т.ч. отпускные 525)
7	В целом заработная плата работников АУП по предприятию	72 849	59 871

Раздел 26. Информация о допущении непрерывности деятельности

В 2023 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организаций.

Руководство МП «Горкоммунхоз» проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели предприятия и пришло к выводу, что волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

МП «Горкоммунхоз» произвело оценку способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у предприятия отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности предприятия. Годовая бухгалтерская отчетность предприятия составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Внешнеполитические факторы, возникшие в 2022 году, привели к необходимости импорта замещения оборудования, использованного на предприятии.

В связи с частичной мобилизацией для участия в специальной военной операции, с предприятия было мобилизовано три работника с производственных структурных подразделений. Их мобилизация не повлияла на деятельность предприятия.

Руководство предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

По итогам 2023 г. Предприятием получен убыток. Данный факт обусловлен тем, что фактическая себестоимость оказанных услуг выше полученных доходов. Причины получения убытка отражены в разделе 19 настоящей Пояснительной записки. Получение убытков не повлияет на деятельность предприятия в будущем. В планах предприятия на 2024 г. – получение прибыли либо доведение финансового результата до точки безубыточности путем увеличения тарифов на коммунальные услуги и снижения фактических расходов.

По данным бухгалтерской отчетности сумма **чистых активов** по состоянию на 31.12.2023 г. составляет **276 279 тыс. руб.**, что является больше установленного на дату государственной регистрации размера уставного фонда МП «Горкоммунхоз».

И.о. Директора _____ В.Б. Ковальский
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Е.А. Бойцова
(подпись)

15.03.2024 г.

М.П.

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов					Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Списание амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства с учетом инвестиционной недвижимости - всего	**5200**	**за 2023г.**	**782 155**	**(471 478)**	**47 463**	**(1 829)**	**1 829**	**(55 695)**	**19**	**0**	**789 985**	**(581 614)**	**1 617 774**	**(1 106 939)**
	5210	**за 2022г.**	**736 492**	**(435 832)**	**52 346**	**(6 683)**	**6 683**	**(42 329)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**782 155**	**(471 478)**
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	39 808	(22 984)	0	(1 450)	1 450	(3 075)		0	0	0	38 358	(24 609)
	5211	за 2022г.	39 808	(19 494)	0	0	0	(3 490)		0	0	0	39 808	(22 984)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	14 237	(4 370)	4 261			(1 542)		0	0	0	18 498	(5 912)
	5212	за 2022г.	13 258	(7 419)	5 236	(4 257)	4 257	(1 208)		0	0	0	14 237	(4 370)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	1 517	(1 106)	0	(379)	379	(9)	19	0	0	0	1 138	(717)
	5213	за 2022г.	1 517	(814)	0	0	0	(292)		0	0	0	1 517	(1 106)
Сооружения	5204	за 2023г.	660 924	(417 611)	5 446	17 961	(8 863)	(46 245)		0	789 985	(581 614)	1 474 316	(1 054 333)
	5214	за 2022г.	614 347	(383 172)	46 577	0	0	(34 439)		0	0	0	660 924	(417 611)
Здания	5205	за 2023г.	59 753	(21 623)		(17 961)	8 863	(1 182)		0	0	0	41 792	(13 942)
	5215	за 2022г.	59 753	(19 722)	0	0	0	(1 901)		0	0	0	59 753	(21 623)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	1 007	(711)	0	0	0	(60)		0	0	0	1 007	(771)
	5216	за 2022г.	1 541	(1 063)	0	(534)	557	(205)		0	0	0	1 007	(711)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	2 580	(2 125)	158			(144)		0	0	0	2 738	(2 269)
	5217	за 2022г.	4 472	(3 842)	0	(1 892)	1 869	(152)		0	0	0	2 580	(2 125)
Право пользования активом по аренде	5208	за 2023г.	859	(568)	37 361	0	0	(3 357)		0	0	0	38 220	(3 925)
	5218	за 2022г.	326	0	533	0	0	(568)		0	0	0	859	(568)
Инвестиционная недвижимость	5209	за 2023г.	1 470	(380)	237	0	0	(81)		0	0	0	1 707	(461)
	5219	за 2022г.	1 470	(306)		0	0	(74)		0	0	0	1 470	(380)

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**за 2023г.**	**4 093**	**66 359**	**(883)**	**(56 410)**	**13 159**
	5250	**за 2022г.**	**7 505**	**48 401**		**(51 813)**	**4 093**
в том числе: Вложения во внеоборотные активы	5241	за 2023г.	3 695	66 359	(883)	(56 410)	12 761
	5251	за 2022г.	7 107	48 401	0	(51 813)	3 695
Оборудование к установке	5241	за 2023г.	398				398
	5251	за 2022г.	398		0		398

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 446	46 577
в том числе: *Магистральные сети холодного водоснабжения (Реконструкция участка ХВС ВВК/6 - ЦТП-4 - ВВК/15)*	5261	5 446	46 577
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:	5271	0	0

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства (движимое имущество), числящиеся на балансе	5280	585	785	926
Переданные в аренду основные средства (инвестиционая недвижимость), числящиеся на балансе	5281	1 245	1 090	1 164
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (Право пользования активом)	5282	34 295	291	326
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	167 288	28 557	35 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	175 256	54 298	10 616
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 334	1 334	2 601
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		0	0
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287		0	0

Примечание к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

Строка 1150 содержит данные не только об основных средств, но и о незавершенном строительстве и прав пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды по ФСБУ 25/2018. В разделе 1.1. содержатся данные только по основным средствм и ППА

Приложение № 2 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2023г.**	**45 338**	**(551)**	**44 787**	**1 279 903**	**(1 280 477)**	**208**	**(1 075)**	**X**	**44 764**	**(1 418)**	**43 346**
	5420	**за 2022г.**	**39 048**	**0**	**39 048**	**1 177 149**	**(1 170 859)**	**0**	**(551)**	**0**	**45 338**	**(551)**	**44 787**
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	45 337	(551)	44 786	37 583	(4 456)	208	(1 075)	(33 706)	44 757	(1 418)	43 339
	5421	за 2022г.	39 046	0	39 046	35 955	(3 710)	0	(551)	(25 954)	45 337	(551)	44 786
Готовая продукция	5402	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1	0	1	0		0	0	6	7	0	7
	5423	за 2022г.	2	0	2	0	(1)	0	0	0	1	0	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	0	0	0	1 242 321	(1 276 021)	0	0	33 700	0	0	0
	5425	за 2022г.	0	0	0	1 141 194	(1 167 148)	0	0	25 954	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность по резерву	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2023г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	5521	**за 2022г.**	**12 220**	**(12 220)**	**0**	**0**	**(11 500)**	**0**	**12 084**	**(720)**	**136**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0
	5522	за 2022г.	12 220	(12 220)	0	0	(11 500)		12 084	(720)	136	0	0	0	0
Прочая	5503	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0	0	0
	5523	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2023г.**	**303 339**	**(74 425)**	**214 342**	**2 167**	**(257 719)**	**(67 767)**	**72 451**	**0**	**0**	**0**	**0**	**262 129**	**(69 741)**
	5530	**за 2022г.**	**234 407**	**(96 018)**	**244 861**	**1 463**	**(176 558)**	**(76 936)**	**98 665**	**720**	**(136)**	**(1 554)**	**0**	**303 339**	**(74 425)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	162 884	(73 945)	134 332	0	(119 218)	(64 576)	72 351			0	0	177 998	(66 170)
	5531	за 2022г.	194 463	(95 048)	108 359	0	(140 658)	(76 936)	98 175	720	(136)	0	0	162 884	(73 945)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	12 919	0	3 243	0	(12 919)	0	0	0		0	0	3 243	0
	5532	за 2022г.	1 886	0	12 889	0	(1 856)	0	0	0		0	0	12 919	0
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023г.	14 345		17 515		(14 345)							17 515	0
	5533	за 2022г.	22 694		14 345		(22 694)							14 345	0
Расчеты с персоналом	5514	за 2023г.	416		496		(416)							496	0
	5534	за 2022г.	159		416		(159)							416	0
Прочая	5515	за 2023г.	112 775	(480)	58 756	2 167	(110 821)	(3 191)	100	0			0	62 877	(3 571)
	5535	за 2022г.	15 205	(970)	108 852	1 463	(11 191)	0	490	0		(1 554)		112 775	(480)
Итого	**5500**	**за 2023г.**	**303 339**	**(74 425)**	**214 342**	**2 167**	**(257 719)**	**(67 767)**	**72 451**	**X**	**X**	**0**	**0**	**262 129**	**(69 741)**
	5520	**за 2022г.**	**246 627**	**(108 238)**	**244 861**	**1 463**	**(188 058)**	**(76 936)**	**110 749**	**X**	**X**	**(1 554)**	**0**	**303 339**	**(74 425)**

Примечание к строке 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса, 1190 "Прочие внеоборотные активы"

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса, долгосрочная дебиторская задолженность - по строке 1190

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	105 123	31 178	114 294	40 349	103 507	8 459
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	105 123	31 178	114 294	40 349	103 507	8 459
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	0	0	0	0	0
прочая	5543	0	0	0	0	0	0

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5552	за 2023г.									
	5572	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2023г.**	**390 374**	**496 802**	**4 825**	**(376 291)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**515 710**
	5580	**за 2022г.**	**306 194**	**388 512**	**31**	**(305 913)**	**(4)**	**0**	**1 554**	**0**	**390 374**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	355 365	476 329	0	(355 365)	0	0	0	0	476 329
	5581	за 2022г.	275 991	355 365	0	(275 991)	0	0	0	0	355 365
Авансы полученные	5562	за 2023г.	20 234	3 120	0	(6 151)		0	0	0	17 203
	5582	за 2022г.	1 581	19 968	0	(1 311)	(4)	0	0	0	20 234
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 447	10 081		(7 447)	0	0		0	10 081
	5583	за 2022г.	10 252	5 862	31	(10 252)	0	0	1 554		7 447
Расчеты с персоналом	5564	за 2023г.	6 433	7 036		(6 433)	0	0			7 036
	5584	за 2022г.	4 845	6 433		(4 845)	0	0	0		6 433
Прочая	5565	за 2023г.	895	236	4 825	(895)	0	0	0	0	5 061
	5585	за 2022г.	13 525	884		(13 514)	0	0	0	0	895
Итого	**5550**	**за 2023г.**	**390 374**	**496 802**	**31**	**(376 291)**	**0**	**X**	**0**	**0**	**515 710**
	5570	**за 2022г.**	**306 194**	**388 512**	**31**	**(305 913)**	**(4)**	**X**	**1 554**	**0**	**390 374**

Примечание к строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса, 1450, 1550 "Прочие обязательства":

Кредиторская задолженность по аренде в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражена по строке 1450, 1550 "Прочие обязательства", из строки 1520 исключена.

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	343 939	248 564	138 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	343 939	248 564	138 083
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0	0
прочая задолженность	5593	0	0	0
	5594	0	0	0

3.5. Наличие и движение прочих обязательств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кредиторску ю задолженно сть	перевод из кредитор-ской в дебиторску ю задолженно сть	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке. операции)	причитающиеся проценты. штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочные прочие обязательства - всего	**5551**	**за 2023г.**	**291**	**15 462**	**(1 760)**	**0**	**0**	**(291)**	**0**	**0**	**13 702**
	5571	**за 2022г.**	**326**	**0**	**0**	**(35)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**291**
в том числе: Обязательство по аренде по дог. № 01-04/148 от 01.01.2008	5552	за 2023г.	291	0	0		0	(291)	0	0	0
	5572	за 2022г.	326		0	(35)	0	0	0	0	291
Обязательство по финансовой аренде по договору лизинга № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022	5553	за 2023г.		7 731	(880)		0	0	0	0	6 851
	5573	за 2022г.			0		0	0	0	0	0
Обязательство по финансовой аренде по договору лизинга № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022	5554	за 2023г.		7 731	(880)		0	0	0	0	6 851
	5574	за 2022г.			0		0	0	0	0	0
Краткосрочные прочие обязательства - всего	**5560**	**за 2023г.**		**12 370**	**(3 577)**	**(35)**		**291**			**9 049**
	5580	**за 2022г.**									
в том числе: Обязательство по аренде по договору № 01-04/148 от 01.01.2008	5561	за 2023г.				**(35)**		**291**			256
	5581	за 2022г.									
Обязательство по финансовой аренде по договору лизинга № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022	5562	за 2023г.		6 185	(1 788)		0	0	0	0	4 397
	5582	за 2022г.					0	0	0	0	
Обязательство по финансовой аренде по договору лизинга № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022	5563	за 2023г.		6 185	(1 789)		0	0	0	0	4 396
	5583	за 2022г.			0		0	0	0	0	
Итого	**5550**	**за 2023г.**	**291**	**27 832**	**(5 337)**	**(35)**	**0**	**X**	**0**	**0**	**22 751**
	5570	**за 2022г.**	**326**	**0**	**0**	**(35)**	**0**	**X**	**0**	**0**	**291**

Приложение № 4 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	36 361	29 072
Расходы на оплату труда	5620	197 677	158 870
Отчисления на социальные нужды	5630	65 204	49 181
Амортизация	5640	63 766	42 306
Прочие затраты	5650	1 072 003	1 023 087
Итого по элементам	5660	1 435 011	1 302 516
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	882	552
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 435 893	1 303 068

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

Показатель итоговой строки 5600 "Итого расходы по обычным видам деятельности" равен сумме строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах

Приложение № 5 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**33 167**	**22 152**	**(32 076)**	**(1 091)**	**22 152**
в том числе: Оценочное обязательство по предстоящим отпускам - оплата труда	5701	11 513	14 425	(10 694)	(819)	14 425
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам - страховыем взносы	5702	3 328	4 208	(3 058)	(270)	4 208
Оценочное обязательство по предстояшим отпускам - страховыем взносы НС и ПЗ	5703	23	29	(21)	(2)	29
Оценочное обязательство по штрафным санкциям по судебным решениям, не вступившим в законную силу, но с высокой вероятностью проигрыша в суде	5704	18 303	3 490	(18 303)	0	3 490

Приложение № 6 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

6. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	**5900**	**648 324**	**491 417**
в том числе: **на текущие расходы**	**5901**	**629 295**	**480 388**
в том числе: субсидия на компенсацию недополученных доходов связанных с реализацией населению коммунальных услуг по регулируемым	59011	561 422	422 297
субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах	59012	62 456	58 040
возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производствеeного травматизма и профессиональных заболеваний	59013	63	51
субсидия на возмещение фактических затрат при выполнении ремонтных работ на объектах коммунальной инфраструктуры	59014	5 354	
на вложения во внеоборотные активы	**5905**	**19 029**	**11 029**
в том числе: субсидия на компенсацию лизинговых платежей	59051	11 121	11 029
субсидия на возмещение фактических затрат при выполнении ремонтных работ на объектах коммунальной инфраструктуры	59052	7 908	

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

И.о. директора Ковальский В.Б. _____