

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>69916913</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКВЭД 2	<b>6501238703</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.12</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>65243</b>	<b>14</b>	
Местонахождение (адрес)					<b>384</b>
<b>693004, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Ленина ул, дом № 378, корпус А</b>					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	15 225	20 312	6 916
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 326 047	3 374 201	3 269 600
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 470	3 974	3 661
	Прочие внеоборотные активы	1190	24 851	16 270	12 442
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 371 593</b>	<b>3 414 757</b>	<b>3 292 619</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	43 987	59 439	51 860
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	2 795	1 383
	Дебиторская задолженность	1230	33 490	31 162	38 582
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	274 396	248 980	353 048
	Прочие оборотные активы	1260	1 118	2 234	248
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>352 995</b>	<b>344 610</b>	<b>445 121</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 724 588</b>	<b>3 759 367</b>	<b>3 737 740</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83 856	83 856	83 856
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 189 733	3 858 907	3 705 861
	Резервный капитал	1360	5 253	5 253	5 253
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(79 592)	(672 766)	(595 424)
	Итого по разделу III	1300	3 199 250	3 275 250	3 199 546
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 436	1 731	1 049
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	407 742	-	-
	в том числе: авансы полученные за вычетом НДС по авансам		397 788	-	-
	Итого по разделу IV	1400	409 178	1 731	1 049
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	283	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	98 920	467 717	522 049
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16 957	14 669	15 096
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 160	482 386	537 145
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 724 588	3 759 367	3 737 740



Руководитель

(подпись)

Гурьянов Евгений  
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"</b>	ИНН	69916913		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6501238703		
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	427 720	389 565
	в том числе:	2113	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(318 742)	(370 112)
	в том числе:	2123	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	108 978	19 453
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(90 224)	-
	в том числе:	2223	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 754	19 453
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26 434	29 950
	Проценты к уплате	2330	(115)	-
	Прочие доходы	2340	229 934	299 646
	в том числе:	2344	-	-
	Прочие расходы	2350	(421 068)	(463 270)
	в том числе:	2356	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(146 061)	(114 221)
	Налог на прибыль	2410	(5 532)	(5 048)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 321)	(4 680)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 789	(368)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(151 593)	(119 269)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(151 593)	(119 269)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Гурьянов Евгений  
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
69916913		
6501238703		
35.12		
65243	14	
384		

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"** по ОКПО **69916913**  
 Форма по ОКУД **0710004**  
 Дата (число, месяц, год) **31 12 2023**  
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН 6501238703**  
 Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКВЭД 2 **35.12**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальная**  
**Муниципальные унитарные предприятия** по ОКОПФ / ОКФС **14**  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ **384**

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	83 856	-	3 705 861	5 253	(595 424)	3 199 546
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	202 372	-	41 927	244 299
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	202 372	X	41 927	244 299
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(49 326)	-	(119 269)	(168 595)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(119 269)	(119 269)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(49 326)	X	-	(49 326)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	X
корректировка с связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3228	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	83 856	-	3 858 907	5 253	(672 766)	3 275 250
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	126 149	-	745 711	871 860
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	125 205	X	110 084	235 289
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка исправление ошибок	3317	-	-	944	-	635 627	636 571
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(795 323)	-	(152 537)	(947 860)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(151 593)	(151 593)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(159 696)	X	-	(159 696)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка исправление ошибок	3328	-	-	(635 627)	-	(944)	(636 571)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	83 856	-	3 189 733	5 253	(79 592)	3 199 250



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	3 199 546	(119 269)	194 973	3 275 250
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 199 546	(119 269)	194 973	3 275 250
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(595 423)	(119 269)	41 926	(672 766)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(595 423)	(119 269)	41 926	(672 766)
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 199 250	3 275 250	3 199 546



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Гурьянов Евгений  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

Организация	<b>МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"</b>	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	<b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКПО	69916913		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность</b>	ИНН	6501238703		
		по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	756 189	660 708
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	453 900	377 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	302 289	283 478
Платежи - всего	4120	(591 599)	(572 078)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(235 625)	(261 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(251 857)	(222 927)
процентов по долговым обязательствам	4123	(115)	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 266)	-
прочие платежи	4129	(92 736)	(87 773)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	164 590	88 630
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(139 457)	(192 698)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(139 457)	(192 698)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(139 457)	(192 698)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 827	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 827	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 544)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 544)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	283	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 416	(104 068)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	248 980	353 048
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	274 396	248 980
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурьянов Евгений  
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС"  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к  
распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная  
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2023	12	31
69916913		
6501238703		
35.12		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	226 233	249 597
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>226 233</b>	<b>249 597</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(211 257)	(249 597)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(59 974)	(48 950)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(56)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 494)	(2 073)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(84)	(271)
	прочие	6326	(148 649)	(198 303)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(132)	-
	Прочие	6350	(14 844)	-
	в том числе:			
	расходы по текущему содержанию объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации за Декабрь 2021г	6351	(14 844)	-
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(226 233)</b>	<b>(249 597)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

**Гурьянов Евгений  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



## Расчет стоимости чистых активов

### МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭЛЕКТРОСЕРВИС" ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	15 225	20 312	6 916
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 326 047	3 374 201	3 911 466
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 470	3 974	3 661
Прочие внеоборотные активы	1190	24 851	16 270	12 442
Запасы	1210	43 987	59 439	51 860
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	2 795	1 383
Дебиторская задолженность*	1230	33 490	31 162	38 582
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	274 396	248 980	353 048
Прочие оборотные активы	1260	1 118	2 234	248
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>3 724 588</b>	<b>3 759 367</b>	<b>4 379 606</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 437	1 731	1 049
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	283	-	-
Кредиторская задолженность	1520	506 662	467 717	522 049
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 957	14 669	15 096
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>525 339</b>	<b>484 117</b>	<b>538 194</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>3 199 249</b>	<b>3 275 250</b>	<b>3 841 412</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.





МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
**«ЭЛЕКТРОСЕРВИС»**  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК»

ОГРН: 1116501003585, ИНН/КПП: 6501238703 / 650101001,

693004, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 378-А. Тел., факс: 23-63-86

Электронная почта: [mup@es-sakh.su](mailto:mup@es-sakh.su). Официальный сайт: [www.es-sakh.su](http://www.es-sakh.su)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### **1. Общие сведения**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности муниципального унитарного предприятия «Электросервис» городского округа «Город Южно-Сахалинск», подготовленной в соответствии с РСБУ.

#### **1.1. Описание предприятия**

Наименование предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Электросервис» городского округа «Город Южно-Сахалинск», сокращенное название: МУП «Электросервис».

Учредителем и собственником имущества Предприятия является муниципальное образование Городской округ «Город Южно-Сахалинск».

Функции и полномочия Учредителя Предприятия осуществляются администрацией города «Южно-Сахалинска» в лице Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска.

Функции и полномочия Собственника имущества Предприятия осуществляются администрацией города «Южно-Сахалинска» в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом аппарата администрации города Южно-Сахалинска.

Место нахождения, юридический и почтовый адрес Предприятия: 693004, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 378-А.

МУП «Электросервис» создано 27.05.2011 года, зарегистрировано в Межрайонной Инспекции ФНС России №1 по Сахалинской области. ОГРН 1116501003585. ИНН 6501238703.

Численность работающих на Предприятии по состоянию на 31.12.2023 составила 142 человека, 31.12.2022 - 136 человек, 31.12.2021 - 131 человек.

В предмет деятельности Предприятия входит:

1. Эффективное и целесообразное управление, пользование и распоряжение имуществом, закрепленным Собственником за Предприятием на праве хозяйственного ведения, а так же полученным из иных источников;

2. Оказание услуг по передаче электрической энергии, технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей, снабжения потребителей электрической энергией;

3. Благоустройство территории городского округа в виде эксплуатации, текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов наружного освещения (за исключением объектов освещения улично-дорожной сети) и праздничной наружной иллюминации, объектов архитектурно-художественной подсветки, выполнение работ по подготовке к проведению общегородских мероприятий на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск»;

4. Дорожная деятельность в виде эксплуатации, текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов наружного освещения улично-дорожной сети, светофоров, светофорных объектов и оборудования.

Видами деятельности Предприятия являются:

-Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (основной вид);

-Ремонт электрического оборудования;

-Монтаж промышленных машин и оборудования;

-Распределение электроэнергии;

-Торговля электроэнергией;

-Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

-Разборка и снос зданий, подготовка строительного участка;

-Подготовка строительной площадки;

-Производство электромонтажных работ;

-Производство прочих строительно-монтажных работ;

-Деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями.

## **1.2. Информация об органах управления**

Корпоративный орган Уставом не определен. Контроль за деятельностью Предприятия осуществляется органом, осуществляющим полномочия Учредителя, и другими уполномоченными органами. Предприятие по окончании отчетного периода представляет органам местного самоуправления бухгалтерскую (финансовую) отчетность и иные документы, перечень которых определен Постановлением Администрации города Южно-Сахалинска от 06 декабря 2021г №3089-па «Об утверждении порядка составления, рассмотрения и утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа "Город Южно-Сахалинск" и предоставления отчетности». Годовой отчет о выполнении Плана рассматривается на

заседании балансовой комиссии, в которую входят руководители отраслевых Департаментов. Протокол заседания балансовой комиссии по рассмотрению отчета о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности Предприятия утверждается курирующим вице-мэром.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Гурьянов Евгений Владимирович.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия составлена на основе учетной политики действующей в 2023 году, утвержденной приказом №254/1 от 28.12.2022г.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а так же положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2.2. Представление активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам и кредитам полученным отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам, связанные с капитальными вложениями отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с учетом НДС.

Авансы, выданные поставщикам материалов, предназначенные для использования в течении периода не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла, отражаются в строке 1260 «Прочие оборотные активы» с учетом НДС.

### **2.3. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. При этом данный лимит не применяется, и принимаются к учету как основное средство, независимо от стоимостного критерия, следующие объекты основных средств:



-переданные основные средства в хозяйственное ведение по распорядительным документам Администрации г. Южно-Сахалинска;

- переданные основные средства в хозяйственное ведение по Актам приема-передачи от Учредителя;

- объекты электросетевого хозяйства (кабельные линии, трансформаторные подстанции, счетчики и пр.), построенные в рамках договоров технологического присоединения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации. Переоценка объектов основных средств Предприятием не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, переданным в хозяйственное ведение по распорядительным документам от Собственника или Учредителя, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, приобретенных за счет собственных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Выбытие имущества, полученного Предприятием в хозяйственное ведение по распорядительным документам от Собственника или Учредителя отражается как уменьшение добавочного капитал на сумму, учтенную в отношении этих объектов по кредиту счета 83. Данная сумма переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

#### **2.4. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течении срока полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется Предприятием при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Предприятия на результат интеллектуальной жизни или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Предприятие предполагает получать экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов Предприятием не производится, в связи с отсутствием активного рынка, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

## **2.5. Капитальные вложения**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

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

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

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

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

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

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

МПЗ, предназначенные для строительства, реконструкции (модернизации) объектов основных средств учитываются в составе внеоборотных активов на счете 08.06 «Строительные материалы» и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **2.6. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство применяется способ оценки ФИФО.

МПЗ, рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели, частично потеряли свои первоначальные качества, а также неликвидны, то есть вследствие каких-либо причин не могут быть использованы по своему прямому назначению (например, товары/продукция не могут быть реализованы; материалы не могут быть использованы в производстве), отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

МПЗ ежегодно, при проведении годовой инвентаризации по состоянию на 1 ноября, проверяются на обесценение. Тест на обесценение — это сравнение балансовой стоимости и рыночной стоимости. Если стоимость актива, отраженная в учете, больше рыночной стоимости, признается обесценение.

Величина резерва определяется на основании данных годовой инвентаризации, выявляющей неликвиды, и информации о текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного года.

### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **2.8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленными договорами, и не обеспечена гарантиями или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной оценки уровня риска не погашения задолженности.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Данная задолженность учитывается за балансом в течении пять лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **2.9. Отражение НДС в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение НДС.

### **2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный фонд Предприятия может формироваться за счет денег, а также ценных бумаг, движимого или недвижимого имущества, имущественных прав и иных прав, имеющих денежную оценку. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

При увеличении уставного капитала операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Предприятия.

Добавочный капитал предприятия формируется за счет переданного в хозяйственное ведение имущества по распорядительным документам от Собственника имущества или Учредителя.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Предприятия. Средства резервного фонда используются исключительно на покрытие убытков.

### **2.11. Оценочные обязательства**

Предприятие создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника, по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год, резерв создается ежемесячно, на последнюю дату месяца, и признается если на конец отчетного года выполнены условия, установленные Положением Коллективного договора «О выплате вознаграждения по итогам работы за год работниками МУП «Электросервис»», на основании которых у работников возникает право на получение вознаграждения по итогам работы за год. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов.



## **2.12. Доходы**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается по мере оказания услуг, выполнения работ и отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются:

- реализация ТМЦ, металлолома;
- погашение прочей дебиторской задолженности (пени, штрафы, проценты)
- субсидии;
- иные доходы.

## **2.13. Расходы**

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Для формирования себестоимости Предприятие использует счет 20 субсчет 01 «Основное производство» и счет 20 субсчет 11 «Затраты на содержание организации и иные мероприятия, финансируемые за счет целевых средств».

На счете 20 субсчет 01 собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к сети, других производственных услуг, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а так же затраты руководства электросетевых участков, руководства производственных участков, руководства электросетевых групп, руководства производственных групп. При отражении затрат производственных подразделений Предприятия в конце периода учета затрат (в конце месяца) на счете 20 субсчет 01 «Основное производство» полностью формируются основные производственные затраты по видам деятельности, статьям затрат и местам их формирования в разрезе подразделений Предприятия. Сформированные на счете 20 субсчет 01 «Основное производство» суммы фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ и оказанных услуг), за исключением «Общехозяйственных расходов» распределенных по подразделениям на счет 20.01 «Основное производство», списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». «Общехозяйственные расходы» распределенные на счет 20.01 «Основное производство» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 20 субсчет 11 формируются затраты в рамках выполнения мероприятий по обслуживанию и текущему ремонту объектов наружного освещения, светофорных объектов, финансируемые за счет целевых средств, обособленно в разрезе источников целевых средств. Сформированные на счете 20 субсчет 11 суммы фактической себестоимости с учетом «Общехозяйственных расходов» распределенных по подразделениям на счет 20.11 «Затраты на содержание организации и иные мероприятия,

финансируемые за счет целевых средств», списываются в дебет счета 91.02 Прочие расходы с аналитикой Субсидия.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета расходов Административно-управленческого и общехозяйственного персонала Предприятия. Расходы сформированные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются между видами деятельности пропорционально прямым расходам по каждому виду деятельности, за исключением затрат на электроэнергию по объектам наружного освещения и светофорным объектам, затрат по капитальному ремонту в рамках заключенных Соглашений о предоставлении Субсидии. Общехозяйственные расходы, распределенные по счету 20 субсчет 01 отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Общехозяйственные расходы, распределенные по счету 20 субсчет 11 отражаются по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы (себестоимость), реализованных ТМЦ;
- субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием объектов наружного освещения и светофорных объектов, капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- иные расходы.

#### **Пояснения по корректировкам:**

В ходе проведения инвентаризации по счетам учета было выявлено, что при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражены некорректные записи по отражению в бухгалтерском учете операций по реконструкции объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации, а так же светофорным объектам, что привело к увеличению добавочного капитала:

1. Отражена корректировка по уменьшению добавочного капитала с отнесением на нераспределенную прибыль в сумме 635 627,37 тыс. руб.

#### **3.Раскрытие существенных показателей**

##### **3.1.Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)**

##### **3.1.1.Нематериальные активы**

Амортизация нематериальных активов начислена линейным методом.

Определение срока полезного использования производилось исходя из ожидаемого срока использования актива.

Информация о нематериальных активах раскрыта 3.1.1.

### **3.1.2. Основные средства**

В 2023 году объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости. При принятии объектов к учету, бывших в употреблении, по распорядительным документам от Собственника имущества или Учредителя, объекты основных средств принимались к учету за минусом сумм амортизации, начисленных предыдущим собственником. Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Ликвидационная стоимость признается равной нулю.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств в 2023 году составила 398 979,3 тыс. руб., в том числе по объектам наружного освещения в сумме 138 222,2 тыс. руб., по светофорным объектам в сумме 21 164,8 тыс. руб., по объектам распределительных сетей в сумме 131 364,6 тыс. руб.

Для отражения в бухгалтерском учете операций по принятию к учету основных средств применяются счет 01 субсчет 01 «Основные средства» и счет 01 субсчет 11 «Основные средства, полученные или приобретенные в рамках целевого финансирования». На счете 01 субсчет 11 отражаются операции по введению в эксплуатацию основных средств полученных от собственника или учредителя в хозяйственное ведение по распорядительным документам.

В 2023 году поступило имущества в хозяйственное ведение по распорядительным документам общей стоимостью 125 205,7 тыс. руб., в том числе объектов наружного освещения на 57 396,2 тыс. руб., объектов светофорного хозяйства на 5 997, 2 тыс. руб., объектов распределительных сетей на 61 812,3 тыс. руб.

В 2023 году по Распоряжению №31-р от 16.01.2023, №760-р от 19.09.2023 Департаменту городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска переданы объекты световой наружной иллюминации первоначальная стоимость которых составила 176 281,2 тыс. руб., накопленная амортизация 119 516,7 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств за период раскрыто 3.1.2







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 увеличена стоимость	
	5240	за 2023г.	163 957	309 911	-	(264 194)	209 67
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	101 994	363 779	-	(301 816)	163 95
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за	
		2023г.	2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42 930	101 334
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

### Незавершенные капитальные вложения

Предприятие ведет строительство, реконструкцию объектов основных средств в рамках договоров технологического присоединения и инвестиционной программы, утвержденной Региональной энергетической комиссией Сахалинской области, а так же приобретение объектов основных средств. На начало 2023 года незавершенные капитальные вложения составили 163 957 тыс. руб. В течении года затраты составили 309 911 тыс. руб. Принято к учету в качестве объектов основных средств и увеличена стоимость имеющихся объектов основных средств в сумме 264 194 тыс. руб., в том числе Сборно-разборная конструкция (модульное здание) для работников участка распределительных сетей стоимостью 23 721 тыс. руб. На конец 2023 года незавершенные капитальные вложения составили 209 674 тыс. руб.

#### 3.1.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов на 31.12.2023г.

Группа прочих внеоборотных активов	Стоимость, без НДС (тыс. руб.)	Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов, без НДС (тыс.руб.)
Материалы, предназначенные для капитальных вложений	13 185	11 588
Прочие	78	
Итого	13 263	11 588

### 3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского Баланса)

#### 3.2.1. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023г.

Группа МПЗ	Стоимость запасов тыс. руб. (без НДС)
Сырье и материалы	42 590
ГСМ	144
Запасные части	3
Инструменты, спец.инвентарь, мебель, оборудование, хоз.инвентарь	586
Спецодежда на складе	634
Прочие материалы	30

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 43 987 тыс. руб.

Запасов в залоге Предприятие не имеет.

Информация о запасах раскрыта 3.2.1.



### 3.2.2. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Предприятия является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, тарифы на которые определяет Региональная энергетическая комиссия Правительства Сахалинской области.

Краткосрочная дебиторская задолженность МУП Электросервис за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составила 23 904 тыс. руб., в том числе:

Состав дебиторской задолженности	Сумма	в том числе просроченная
Расчеты по авансам выданным	319	38
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 170	769
Расчеты с прочими дебиторами	236	
Резервы по сомнительным долгам	-84	
Расчеты с подотчетными лицами	5	
Расчеты по предоставленным займам работникам предприятия	263	
Расчеты по налогам и сборам	2 161	
Расчеты по целевому финансированию	5 701	
Расходы будущих периодов	133	

Долгосрочная дебиторская задолженность МУП Электросервис за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составила 9 586 тыс. руб., в том числе:

Состав дебиторской задолженности	Сумма	в том числе просроченная
Расчеты по авансам выданным	156	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 504	4 504
Расчеты с прочими дебиторами	4 905	14
Резервы по сомнительным долгам	-473	
Расчеты по предоставленным займам работникам предприятия	494	

Просроченная дебиторская задолженность передана в юридический отдел для работы по взысканию. Начисленный резерв по сомнительным долгам в 2023г. составил 106 тыс. руб.





### 3.2.3. Денежные средства

Средства на расчетных счетах на 31.12.2023г. составляют 274 336 тыс. руб., средства в кассе на 31.12.2023г. составляют 60 тыс. руб.

У МУП «Электросервис» нет ограничений по использованию денежных средств на банковских счетах.

### 3.2.4. Прочие оборотные активы

В строке Прочие оборотные активы отражено:

Наименование	На 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Авансы выданные на приобретение материально-производственных запасов	682
Прочие активы	436
Итого	1 118

## 3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

### 3.3.1. Уставный капитал

В течении 2023 года уставный фонд предприятия не изменялся, на 31.12.2023г. составляет 83 856 тыс. руб.

### 3.3.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражена стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение по распорядительным документам. На 31.12.2022г добавочный капитал составил 3 858 907 тыс. руб. За 2023г. произошло увеличение добавочного капитала с связи с получением имущества на 125 206 тыс. руб., корректировкой по списанию имущества на 944 тыс. руб. и уменьшение в связи с передачей имущества на 159 697 тыс. руб., в связи с корректировкой за прошлый период в сумме 635 627 тыс. руб. На 31.12.2023г добавочный капитал составил 3 189 733 тыс. руб.

### 3.3.3. Резервный капитал

Отчисление в резервный капитал по итогам 2023 года не производились. Резервный капитал на 31.12.2023г составил 5 253 тыс. руб.

## 3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

### 3.4.1. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражена задолженность по авансам полученным в рамках заключенных договоров технологического присоединения срок исполнения которых превышает 12 месяцев в сумме 397 788 тыс. руб., а так же обеспечение исполнения гарантийных обязательств по договорам в сумме 9 954 тыс. руб. Работы по договорам технологического присоединения планируется выполнить до 01.12.2024 года.

### 3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

#### 3.5.1.Кредиторская задолженность

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Предприятия на 31.12.2023г. составляет 98 920 тыс. руб., в том числе:

Состав кредиторской задолженности	Сумма (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 259
Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков	70 533
НДС по авансам и предоплатам	-11 755
Расчеты по социальному страхованию	7 855
Расчеты по оплате труда	1 112
Расчеты с прочими кредиторами	413
Расчеты по налогам и сборам	20 503

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 3.5.2.Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года сумма оценочных обязательств по неиспользованным дням отпуска составляет 16 957 тыс. руб.

### 3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.6.1.Выручка

Наименование показателя	2023	2022	2021
<b>Выручка в том числе:</b>	<b>427 720</b>	<b>389 565</b>	<b>347 024</b>
Передача электроэнергии	246 037	215 507	172 125
Технологическое присоединение	43 945	47 865	132 422
Прочие виды деятельности	137 738	126 193	42 477

Увеличение выручки по прочим видам деятельности связано с выполнением работ по контракту №СМР/08/2022 от 15.06.2022 с АО СИА по строительству ВЛ-10 кВ от проектируемой подстанции ПС35/10, работы по устройству четырех подстанций ТП 10/0,4 кВ, работы по устройству наружных сетей освещения жилого микрорайона "Горизонт" на 70 073 тыс. руб. (без НДС).

### 3.6.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2023	2022	2021
<b>Себестоимость продаж в том числе</b>	<b>(318 742)</b>	<b>(370 112)</b>	<b>(296 334)</b>
Передача электроэнергии в т.ч.	(225 338)	(233 461)	(235 795)
Технологическое присоединение	(3 873)	(5 635)	(6 245)
Прочие виды деятельности	(89 531)	(131 016)	(54 294)

### 3.6.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2023	2022	2021
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(90 224)</b>	в составе себестоимости	в составе себестоимости

### 3.6.4. Прочие расходы и доходы

Наименование показателя	2023	2022	2021
<b>Прочие доходы в т.ч.</b>	<b>229 934</b>	<b>299 646</b>	<b>188 671</b>
Доходы, связанные с реализацией имущества	1 397	14 400	4 834
Списание кредиторской задолженности	3	14	16 419
Восстановление стоимости основных средств		30 762	
Неустойка за невыполнение условий договора	684	4 395	
Субсидия на возмещение затрат по содержанию объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации	167 044	175 062	148 065
Субсидия на возмещение затрат по содержанию объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации за декабрь 2021	14 844		
Субсидия на возмещение затрат по содержанию светофорных объектов	18 123	14 053	11 759
Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации) объектов наружного освещения		44 390	



Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации) светофорных объектов		428	2 764
Субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры	26 197	14 840	2 020
Субсидия на переоборудование автотранспорта			825
Субсидия на возмещение затрат, возникающих при осуществлении деятельности в сфере электроснабжения		824	
Субсидия на возмещение недополученных доходов в сфере электроэнергетики	25		
Прочие доходы	1 617	478	1 985
<b>Проценты к получению</b>	<b>26 434</b>	<b>29 950</b>	<b>17 101</b>
<b>Прочие расходы в т.ч.</b>	<b>(421 068)</b>	<b>(463 270)</b>	<b>(238 586)</b>
Амортизация по объектам наружного освещения и световой наружной иллюминации	(135 344)	(143 395)	
Амортизация светофорных объектов	(19 437)	(15 297)	
Расходы, связанные с реализацией имущества	(751)	(9 009)	(3 775)
Налог на имущество	(34 274)	(34 057)	(34 962)
Расходы по использованию нераспределенной прибыли	(1 869)		(15 510)
Резерв по сомнительным долгам	(106)		(2 198)
Списание дебиторской задолженности	(140)	(6 643)	
Затраты по текущему содержанию светофорных объектов не профинансированные из бюджета в отчетном периоде	(441)		(824)
Затраты по текущему содержанию наружного освещения и световой наружной иллюминации не профинансированные из бюджета в отчетном периоде	(7 083)		(14 844)

Субсидия на возмещение затрат по содержанию объектов наружного освещения и праздничной иллюминации	(167 044)	(175 062)	(148 065)
Субсидия на возмещение затрат по содержанию светофорных объектов	(18 123)	(14 053)	(11 759)
Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации) объектов наружного освещения		(44 390)	
Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации) светофорных объектов		(428)	(2 764)
Субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры	(26 197)	(14 840)	(2 020)
Расходы в связи с передачей объектов наружной иллюминации	(7 130)		
Прочие расходы	(3 129)	(6 096)	(1 865)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(7 321)</b>	<b>(4 680)</b>	<b>(12 883)</b>
<b>Чистая прибыль (Убыток)</b>	<b>(151 593)</b>	<b>(119 269)</b>	<b>7 056</b>

**3.7. Целевое финансирование по деятельности связанной с содержанием, объектов наружного освещения, светофорных объектов и распределительных сетей городского округа «город Южно-Сахалинск»**

**3.7.1. Целевая субсидия**

Целевая субсидия в 2023 год составила 226 233 тыс. руб., в том числе по текущему содержанию объектов наружного освещения составила 181 888 тыс. руб., в том числе за декабрь 2021 года 14 844 тыс. руб.; по объектам светофорного хозяйства составила 18 123 тыс. руб.; капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры составила 26 197 тыс. руб.; возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики составила 25 тыс. руб.

**3.8.Связанные стороны**

**3.8.1.Продажи связанным сторонам**

В соответствии с п. 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н организациями (юридические или физические лиц), которые способны оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, являются:

- юридические или физические лица, составляющие бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ;
- юридические или физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, которые участвуют в совместной деятельности;
- организации, составляющие бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников таких организаций.

Аффилированными лицами (юридическими лицами) в 2023 году для МУП «Электросервис» являются:

- Департамент по управлению муниципальным имуществом Администрации города Южно-Сахалинск – собственник имущества предприятия;

- Департамент городского хозяйства Администрации города Южно-Сахалинск – учредитель.

За отчетный период с Департаментом городского хозяйства Администрации города Южно-Сахалинска заключено договоров оказания услуг, выполнение работ на сумму 6 826 тыс. руб., в том числе:

Договор	Предмет договора	Сумма (тыс. руб.) с НДС
Контракт 22/06-МЗ от 15.05.23	Работы по содержанию праздничной иллюминации городского округа "Город Южно-Сахалинск"	600
Контракт 29/06-МЗ от 24.05.2023	Работы по капитальному ремонту воздушной линии электропередач 0,4 кВ по пер. Ключевскому	393
Контракт 59/06-МЗ от 21.08.2023)	Выполнение работ по капитальному ремонту воздушной линии электропередач 0,4 кВ с.Березняки ул.Депутатская от ул.Лесная до дома № 27	343
Контракт № 106/06-МЗ от 04.12.2023	Выполнение работ по обустройству наружного освещения на территории городского округа "Город Южно-Сахалинск",	573
Контракт № 120/12-МЗ от 25.12.2023	Выполнение работ по подключению искусственных елок	405
Контракт № 90/06-МЗ от 10.11.2023	Выполнение работ по капитальному ремонту воздушной линии электропередач 0,4 кВ к домам №№24,26,26а по ул.Зеленая и №12 по ул.Крайняя в с.Березняки	306
Контракт № 93/06-МЗ от 10.11.2023	Выполнение работ по оперативно-техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению сетей электроснабжения	900
Контракт №10/06-МЗ от 10.03.2023	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении праздничных мероприятий	600
Контракт №4/06-МЗ от 17.02.2023	Выполнение работ по оперативно-техническому обслуживанию и аварийно-	510

	диспетчерскому обеспечению сетей электроснабжения	
Контракт №53/06-МЗ от 04.08.2023	Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на обустройство наружного освещения придомовых территорий по ул.Науки,1а, пер.Железнодорожный,3,4а,5а; ул.Украинская,1,3а; ул,Карьерная,35; ул.Поповича,108 и ул.Совхозная	220
Контракт №63/06 от 08.09.2023	Выполнение работ по оперативно-техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению сетей электроснабжения	400
Договора технологического присоединения	Технологическое присоединение	552
Без договора	Выполненные работы по обеспечению резервного электроснабжения на общегородских мероприятиях	1 024

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2023г составляет 121 тыс. руб. (аванс полученный по договорам технологического присоединения).

Аффилированными лицами (физическими лицами) в 2023 году для МУП «Электросервис» являются руководители отраслевых Департаментов, являющиеся членами балансовой комиссии по рассмотрению плана финансово-хозяйственной деятельности Предприятия.

В 2023 году членам балансовой комиссии вознаграждения не выплачивались.

### 3.8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу Предприятия в 2023 году относились: директор, главный инженер, заместители директора, главный бухгалтер. За 2023 год руководящему составу было начислено вознаграждений 20 129 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы 4 752 тыс. руб.

*Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2023г (тыс.руб.).*

Работник	Всего начислено	В том числе:			Страховые взносы
		Премии	Материальная помощь	Единовременное денежное поощрение	
Директор	4 192	77	161		918
Главный инженер	3 526	102	7	390	817
Заместитель директора по правовой работе	3 371	102		508	795



Заместитель директора по строительству	3 184	97		271	767
Заместитель директора по общим вопросам	2 656			109	687
Главный бухгалтер	3 200	116		268	768

### 3.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Предприятия является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям продажа которых составляет не менее 60% выручки от продажи продукции (работ, услуг). Предприятие осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

### 3.10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, отсутствуют.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2023 году и продолжается до настоящего времени, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведения собраний и встреч, обязательную вакцинацию.

Несмотря на негативные факторы, функционирует в штатном режиме. Отстранение части персонала в связи с отказом от обязательной вакцинации не повлиял на деятельность компании, распространение коронавирусной инфекции не привело к снижению уровня заработной платы, задержке ее выплаты или сокращению персонала. Дополнительные расходы, которые несет в связи с противодействием коронавирусной инфекции, являются для Предприятия несущественными.

Кроме того, в 2022 году началась специальная военная операция на Украине (СВО) и, как следствие, наложение экономических санкций на РФ.

Руководство Предприятия понимает, что на фоне текущих событий «специальной военной операции» и в условиях ужесточения санкций, существуют риски для Предприятия.

И хотя до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность МУП «Электросервис» в настоящий момент отсутствует, но на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, и влияние вышеуказанных

событий на Предприятие в будущем невозможно спрогнозировать и соответственно достоверно оценить в денежном выражении возможные риски.

Руководство Предприятия продолжает следить за развитием событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий.

Руководство Предприятия уверено, что МУП «Электросервис» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос и социальную значимость на осуществляемые виды деятельности, основываясь на текущих планах, и мерам поддержки со стороны Правительства Сахалинской области и Администрации города Южно-Сахалинска.

Директор

Главный бухгалтер

Начальник ПЭО



*[Handwritten signatures of E.V. Guryanov, A.Yu. Neroba, and S.S. Peršina]*

Е.В.Гурьянов

А.Ю.Нероба

С.С.Першина