

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Ноябрьская парогазовая электрическая станция»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (ОГРН 1068905007038), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров ООО «Интертехэлектро- новая генерация» - Управляющей организации ООО «Ноябрьская ПГЭ» за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» - Управляющей организации ООО «Ноябрьская ПГЭ» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» - Управляющей организации аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ОРНЗ 21706044153

Меньшиков Игорь Анатольевич

Руководитель аудита
ОРНЗ 21706024375

Карчебная Ирина Юрьевна

Сведения об аудиторской организации:

ООО Аудиторская фирма «СибМаш - Лидер»,
ОГРН 1027201596586

625000, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 72, к. 207

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606067268

«01» апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская парогазовая электрическая станция"	по ОКПО	93906064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8905037499		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	629804, Ямало-Ненецкий Автономный округ, город Ноябрьск, Территория Ноябрьская парогазовая эл/станция				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "СибМаш-Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7215008588
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027201596586

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	9 743 332	10 446 441	11 266 974
	в том числе:				
	Оборудование и незавершенное строительство		3 512	781	729
	Права пользования активами		505 521	677 005	906 131
	Запасы для проведения капитальных ремонтов		40 608	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	447 305	473 055	520 744
	Прочие внеоборотные активы	1190	83	109	3 570
	Итого по разделу I	1100	10 190 720	10 919 605	11 791 288
3.3	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	204 666	87 920	94 575
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	551 913	373 346	177 955
	в том числе:				
	Авансы выданные под ТМЦ		13 288	2 638	6 268
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 578	93 082	2 617
	Прочие оборотные активы	1260	741	742	752
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже		741	742	752
	Итого по разделу II	1200	906 898	555 090	275 899
	БАЛАНС	1600	11 097 618	11 474 695	12 067 187

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 596 000	1 596 000	1 596 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 990 896	2 990 896	2 990 896
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 523 294	2 438 326	2 393 121
	Итого по разделу III	1300	7 110 190	7 025 222	6 980 017
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	1 256 029	1 465 553	1 859 478
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 735 495	1 798 513	1 889 733
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	545 305	737 885	906 131
	Итого по разделу IV	1400	3 536 829	4 001 951	4 655 342
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 168	1 021	1 291
3.9	Кредиторская задолженность	1520	343 322	417 877	402 703
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	106 109	28 624	27 834
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	450 599	447 522	431 828
	БАЛАНС	1700	11 097 618	11 474 695	12 067 187

Руководитель

(подпись)

Карпетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская
парогазовая электрическая станция"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
93906064		
8905037499		
35.11.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.12	Выручка	2110	2 459 382	2 351 805
	Себестоимость продаж	2120	(2 022 791)	(1 912 043)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	436 591	439 762
	Коммерческие расходы	2210	(10 377)	(9 095)
	Управленческие расходы	2220	(178 935)	(174 977)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	247 279	255 690
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 406	-
	Проценты к уплате	2330	(105 249)	(143 479)
3.12	Прочие доходы	2340	116 078	100 210
3.12	Прочие расходы	2350	(159 241)	(153 804)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	105 273	58 617
	Налог на прибыль	2410	(20 305)	(11 935)
3.12	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(57 573)	(55 466)
	отложенный налог на прибыль	2412	37 269	43 530
	Прочее	2460	-	(1 478)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 968	45 204

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	84 968	45 204
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская
Организация парогазовая электрическая станция"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
93906064		
8905037499		
35.11.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 501 760	2 407 439
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 478 983	2 271 881
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 777	135 558
Платежи - всего	4120	(1 921 021)	(1 887 248)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 227 412)	(1 130 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240 542)	(221 667)
процентов по долговым обязательствам	4123	(180 129)	(143 749)
налога на прибыль организаций	4124	(64 097)	(51 251)
прочие платежи	4129	(208 841)	(339 925)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	580 739	520 191
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 402	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
4213	1 402	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(91 180)	(35 802)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(91 180)	(35 802)
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	(89 778)	(35 802)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	343 584	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	343 584	-
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	(788 380)	(393 925)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(553 108)	(393 925)
прочие платежи	4329	(235 272)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(444 796)	(393 925)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 165	90 464
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	93 081	2 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	149 578	93 081
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 332	-

Руководитель

Карапетян Станислав
Сейранович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ноябрьская
парогазовая электрическая станция"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по
 ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
93906064		
8905037499		
35.11.1		
12300	16	
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	1 596 000	-	2 990 896	-	2 393 121	6 980 017
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	45 205	45 205
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	45 205	45 205
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 596 000	-	2 990 896	-	2 438 325	7 025 221
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	84 968	84 968
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	84 968	84 968
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 596 000	-	2 990 896	-	2 523 294	7 110 190

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 980 017	45 205	-	7 025 222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 980 017	45 205	-	7 025 222
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 393 121	45 205	(1)	2 438 325
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 393 121	45 205	(1)	2 438 325
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	7 110 190	7 025 222	6 980 018

Руководитель


(подпись)

Карпетян Станислав
Сейранович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	18 664 198	(8 218 538)	110 763	(10 350)	1 568	(848 429)	-	-	-	18 764 611	(9 065 399)
	5210	за 2022 г.	18 583 322	(7 317 077)	83 849	(2 973)	906	(902 367)	-	-	-	18 664 198	(8 218 538)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	8 988 062	(4 335 933)	107 311	(250)	248	(388 196)	-	-	-	9 095 123	(4 723 881)
	5211	за 2022 г.	8 911 833	(3 961 552)	76 280	(51)	49	(374 430)	-	-	-	8 988 062	(4 335 933)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	1 572	(789)	1 083	-	-	(521)	-	-	-	2 655	(1 310)
	5212	за 2022 г.	1 424	(411)	148	-	-	(378)	-	-	-	1 572	(789)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023 г.	6 316	(1 242)	255	(104)	104	(297)	-	-	-	6 467	(1 435)
	5213	за 2022 г.	6 327	(1 031)	40	(51)	51	(262)	-	-	-	6 316	(1 242)
Сооружения	5204	за 2023 г.	1 480 637	(653 696)	372	-	-	(53 382)	-	-	-	1 481 009	(707 078)
	5214	за 2022 г.	1 478 851	(600 642)	1 786	-	-	(53 054)	-	-	-	1 480 637	(653 696)
Имущество, полученное в аренду и отражаемое в учёте у арендателя как ЛПА	5205	за 2023 г.	908 855	(231 850)	1 742	(9 996)	1 216	(164 446)	-	-	-	900 601	(395 080)
	5215	за 2022 г.	906 131	-	5 595	(2 871)	806	(232 656)	-	-	-	908 855	(231 850)
Здания	5206	за 2023 г.	7 272 050	(2 993 192)	-	-	-	(241 062)	-	-	-	7 272 050	(3 234 254)
	5216	за 2022 г.	7 272 050	(2 752 130)	-	-	-	(241 062)	-	-	-	7 272 050	(2 993 192)
Транспортные средства	5207	за 2023 г.	6 706	(1 836)	-	-	-	(525)	-	-	-	6 706	(2 361)
	5217	за 2022 г.	6 706	(1 311)	-	-	-	(525)	-	-	-	6 706	(1 836)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	781	153 969	-	(110 630)	44 120
	5250	за 2022 г.	729	83 901	-	(83 849)	781
в том числе:							
Оборудование и незавершенное строительство	5241	за 2023 г.	781	113 361	-	(110 630)	3 512
	5251	за 2022 г.	729	83 901	-	(83 849)	781
Запасы для проведения капитальных ремонтов	5242	за 2023 г.	-	40 608	-	-	40 608
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	322	487
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	231	43
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	91	428
Офисное оборудование	5264	-	16
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 635	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	505 521	677 005	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	870 810
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	13 574 321	13 574 321	13 574 321
в том числе основные средства в зaлоге	5287	13 574 321	13 574 321	13 574 321

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Каралетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	87 920	-	87 920	2 355 027	(2 238 281)	-	-	X	204 666	-	204 666
	5420	за 2022 г.	94 575	-	94 575	2 133 556	(2 140 211)	-	-	X	87 920	-	87 920
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	87 603	-	87 603	864 748	(26 175)	-	-	(722 071)	204 105	-	204 105
	5421	за 2022 г.	94 379	-	94 379	731 120	(44 103)	-	-	(693 793)	87 603	-	87 603
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	(2 188 128)	-	-	2 188 128	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	(2 077 919)	-	-	2 077 919	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	13 596	(13 596)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	9 091	(9 091)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	1 465 132	(5)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	1 383 436	(3)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	317	-	317	1 174	-	-	-	(930)	561	-	561
	5426	за 2022 г.	196	-	196	814	-	-	-	(693)	317	-	317
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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


 Руководитель _____
 (подпись)

Карапетян Станислав
 Сейранович
 (печатное наименование)



1 апреля 2024 г.

92

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	409 982	(36 636)	549 376	921	(376 946)	-	5 216	-	-	-	583 333	(31 420)
	5530	за 2022 г.	219 663	(41 708)	390 539	3 465	(203 685)	-	5 072	-	-	-	409 982	(36 636)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	279 342	(25 840)	229 001	-	(260 186)	-	5 277	-	-	-	248 157	(20 563)
	5531	за 2022 г.	182 006	(29 936)	279 022	-	(181 686)	-	4 096	-	-	-	279 342	(25 840)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	47 409	-	274 075	-	(95 622)	-	-	-	-	-	225 862	-
	5532	за 2022 г.	18 088	-	47 409	-	(18 088)	-	-	-	-	-	47 409	-
Прочая	5513	за 2023 г.	83 186	(10 796)	39 412	921	(21 099)	-	(61)	-	-	-	102 420	(10 857)
	5533	за 2022 г.	17 914	(11 772)	64 098	3 465	(2 291)	-	976	-	-	-	83 186	(10 796)
Расчёты по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	45	-	6 888	-	(39)	-	-	-	X	X	6 894	-
	5534	за 2022 г.	1 655	-	10	-	(1 620)	-	-	-	X	X	45	-
Итого	5500	за 2023 г.	409 982	(36 636)	549 376	921	(376 946)	-	5 216	X	-	-	583 333	(31 420)
	5520	за 2022 г.	219 663	(41 708)	390 539	3 465	(203 685)	-	5 072	X	-	-	409 982	(36 636)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 420	-	79 142	42 506	60 521	18 813
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 563	-	68 281	42 442	48 684	18 749
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	10 857	-	10 861	64	11 837	64
	5544	-	-	-	-	-	-

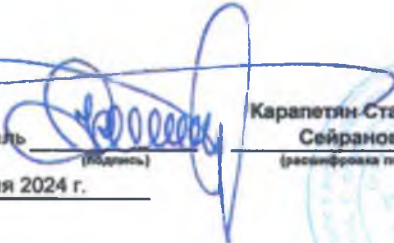
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен-	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен-	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	2 203 438	345 326	-	(747 430)	-	-	-	-	1 801 334
	5571	за 2022 г.	2 765 609	5 594	-	(567 765)	-	-	-	-	2 203 438
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	1 465 553	343 584	-	(553 108)	-	-	-	-	1 256 029
	5572	за 2022 г.	1 859 478	-	-	(393 925)	-	-	-	-	1 465 553
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	737 885	1 742	-	(194 322)	-	-	-	-	545 305
	5574	за 2022 г.	906 131	5 594	-	(173 840)	-	-	-	-	737 885
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	418 897	319 433	1 168	(395 008)	-	-	-	-	344 490
	5580	за 2022 г.	403 994	416 377	1 020	(402 494)	-	-	-	-	418 897
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	182 661	178 544	-	(160 172)	-	-	-	-	201 033
	5581	за 2022 г.	128 377	181 161	-	(126 877)	-	-	-	-	182 661
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	113 700	57 879	-	(112 300)	-	-	-	-	59 279
	5583	за 2022 г.	79 844	113 700	-	(79 844)	-	-	-	-	113 700
кредиты	5564	за 2023 г.	1 020	-	1 168	(1 020)	-	-	-	-	1 168
	5584	за 2022 г.	1 291	-	1 020	(1 291)	-	-	-	-	1 020
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	72 008	25 631	-	(72 008)	-	-	-	-	25 631
	5586	за 2022 г.	158 578	72 008	-	(158 578)	-	-	-	-	72 008
расчеты по оплате труда	5567	за 2023 г.	49 508	57 379	-	(49 508)	-	-	X	X	57 379
	5587	за 2022 г.	27 331	35 904	-	(27 331)	-	-	X	X	35 904
Итого	5550	за 2023 г.	2 622 335	664 759	1 168	(1 142 438)	-	X	-	-	2 145 824
	5570	за 2022 г.	3 169 603	421 971	1 020	(970 259)	-	X	-	-	2 622 335

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	168	7 902	6 004
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	168	7 902	6 004
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

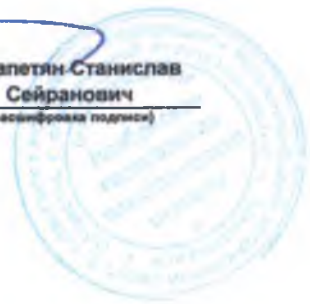


Карапетян-Станислав
Сейранович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



16

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	735 669	702 894
Расходы на оплату труда	5620	330 789	238 998
Отчисления на социальные нужды	5630	68 972	59 965
Амортизация	5640	882 329	902 366
Прочие затраты	5650	194 344	191 892
Итого по элементам	5660	2 212 103	2 096 115
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 212 103	2 096 115

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Каралетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 624	110 166	(27 294)	(5 387)	106 109
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	-	77 134	(2 993)	(5 387)	68 754
Резерв на выплату отпусков	5702	28 624	33 032	(24 301)	-	37 355

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Карпетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)



88

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	40 763	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 575 971	13 574 321	13 574 321
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Карапетян Станислав

Сейранович

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Карапетян Станислав
Сейранович

(расшифровка подписи)

ООО «Ноябрьская ПГЭ»

629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Ноябрьская парогазовая электрическая станция.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год.

г. Москва

01 апреля 2024 г.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (далее Общество) было зарегистрировано 04 апреля 2006 г. под основным государственным регистрационным номером 1068905007038. Юридический адрес ООО «Ноябрьской ПГЭ»: 629804, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, Территория Ноябрьская парогазовая эл/станция. Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация», зарегистрированное 05.12.2005 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 46 по г. Москве, ОГРН 1057749387321, ИНН -7701633050, КПП -890501001. Уставный капитал общества составляет 1 596 000 000 (Один миллиард пятьсот девяносто шесть миллионов) рублей. Среднесписочная численность работающих за 2023 г. составила 145 (сто сорок пять) человек. Управление Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» по договору управления N 01-У/НПГ от 18.07.2006.

После строительства и ввода в эксплуатацию в 2010 году законченных объектов строительства, основным видом деятельности ООО «Ноябрьская ПГЭ» является производство электрической энергии и мощности. После окончания строительства в 2016 г. теплофикационного комплекса Общество стало реализовывать тепловую энергию.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н.

2.2 Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.

2.4 Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Данный стандарт применяется с 2022 года без пересчета сравнительных показателей за прошлые периоды, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, разница которой отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Учет и классификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Актив относится к объектам основных средств если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

К несущественным активам относятся объекты стоимостью до 40 000 руб. за единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев, такие объекты учитываются как малоценные основные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

По переоцененной стоимости оцениваются определённые группы основных средств: здания производственные (главный корпус, машинный цех, здание котельной, здание насосной, здание химводоочистки, АБК, ОВК, склад, ОПУ, ГЩУ, ЗРУ и т.д.); сооружения (кроме ВЛ, теплосетей и гидротехнических сооружений)(градирни, дымовые трубы, дороги, площадки, ОРУ, резервуары, золотоотвалы, сооружения топливоподачи, пути перекачки трансформаторов и прочее); линии электропередач (ВЛ, КЛ) (1150, 750(800), 500(400), 330, 220, 110, 35, 6-10, 0,4 кВ); машины и оборудование по производству тепловой и электроэнергией станций (турбогенераторы, котлоагрегаты, котлы прочие); оборудование преобразования электроэнергии (подстанция, автотрансформаторы, силовые трансформаторы, выключатели, ОПН, разъединители, разрядники, реакторы, синхронные компенсаторы, трансформаторы измерительные и собственных нужд, ВЧ заградители, конденсаторы связи, щиты, панели, шкафы, ячейки, ОУТ, РУСН); прочее (насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование ХВО и топливоподачи, дизельгенераторы, строительные машины, грузоподъёмные механизмы, специализированный транспорт).

Периодичность переоценки ОС определяется Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям: переоценка объектов ОС производится в том случае, если стоимость указанных объектов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенно (более чем на 10 процентов) отличается от справедливой стоимости.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В момент принятия основного средства определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основного средства к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов основных средств подлежит проверке на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании основных средств.

Периодичность переоценки основных средств определяется для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям. Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Периодичность переоценки основных средств определяется Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям: переоценка объектов основных средств производится в том случае, если стоимость указанных объектов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенно (более чем на 12 процентов) отличается от справедливой стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учитываемые Обществом в составе основных средств затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техническое обслуживание объектов, погашаются ежемесячно в период между ремонтами (мероприятиями по техническому обслуживанию) равными долями начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Порядок учета аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н. Данный стандарт применяется с 2022 года с признанием единовременно по каждому договору аренды на конец года,

предшествующему с года применения Стандарта, право пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекает до конца 2023 года.

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды (арендованные основные средства, земля) не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

по цене его приобретения у поставщика

по справедливой стоимости полученного имущества (на момент перехода на ФСБУ 25/2018)

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении. При дальнейших изменениях условий договоров аренды применяется в качестве ставки дисконтирования средневзвешенная ставка по долгосрочным кредитам в Уральском федеральном округе по данным Центрального банка РФ, установленная на дату изменения договора.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

2.6 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Министерством финансов РФ от 15.11.2019 №180н. Данный стандарт бухгалтерского учета применяется с 01.01.2021 перспективно.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы ежегодно проверяются на снижение рыночной стоимости, потери первоначальных качеств и моральное устаревание.

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных запасов по местам хранения.

Отраслевые особенности энергетики (основное производство) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды списывается на себестоимость по мере передачи её работникам.

2.7 Порядок учета капитальных вложений

Учет капитальный вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данный стандарт применяется перспективно.

Под капитальными вложениями понимают затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, а именно:

- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- приобретением имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставка и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию.

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

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу в течение периода более 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией;
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями;
- управленческие расходы;
- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств, независимо от того, являются ли такие перемещения, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;
- затраты на обучение персонала;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, восстановления основных средств.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.8 Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.9 Порядок учета затрат на производство

По способу включения в себестоимость расходы, связанные с производством продукции, реализацией товаров (оказанием услуг), подразделяются на прямые и косвенные.

к прямым затратам относятся:

- расходы, связанные с производством и реализацией электроэнергии, мощности и тепловой энергии;

- прочие расходы;

К косвенным расходам относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг, которые собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые затраты относятся непосредственно на объект учета в дебет счета 20 «Основное производство», а косвенные после предварительного обобщения по месту их возникновения и экономическому содержанию, распределяются пропорционально принятой базе.

2.10 Порядок учета доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности в организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.11 Оценочные обязательства

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- резерв на предстоящую оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков формируется исходя из обязательств Общества по оплате неиспользованных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику исходя из среднедневного заработка. В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет

производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

- резерв на выплату годовой премии

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство признается исходя из запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работники получают годовую премию.

2.12 Учет кредитов и займов.

Расходы (проценты) по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.13 Порядок использования нераспределенной прибыли Общества

Чистая прибыль используется по решению общего собрания участников Общества на покрытие убытков прошлых лет, а так же на иные цели.

2.14 Изменения учетной политики в 2024 году

С 01 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Обязательным к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, становится Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно и намерено отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом действия стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2024 года применяя упрощенный ретроспективный способ с учетом п. 53 ФСБУ 14/2022.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 2.1 Пояснений в табличной форме.

Структура основных средств Общества

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу	Первоначальная (восстановительная) стоимость	% к итогу
Производственные здания	7 272 050	38,75%	7 272 050	38,96%
Сооружения и передаточные устройства	1 481 009	7,89%	1 480 637	7,93%
Машины и оборудование	9 095 123	48,46%	8 988 062	48,15%
Другие основные средства	15 828	0,1%	14 594	0,1%
Права пользования активами	900 601	4,80%	908 855	4,86%
Итого основные средства	18 764 611	100	18 664 198	100

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения капитальных вложений и основных средств на 31.12.2022 и на 31.12.2023 отсутствуют. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом не проводилась, так как в результате проведенного теста на обесценение возмещаемая стоимость активов превысила балансовую стоимость на 0,41%. Данное превышение является не существенным и у Общества отсутствует Обязанность проведения переоценки основных средств на конец отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2023 в качестве обеспечения по кредитам заложены основные средства балансовой стоимостью 8 922 883 тыс. руб., на 31.12.2022 – 9 523 351 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации.

3.2 Арендованные основные средства

С 01.01.2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обществом был проведен анализ договоров аренды и были выделены договоры, не попадающие под действие Стандарта:

- если срок договора завершится до 31.12.2023г.;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

В этих случаях арендные платежи признаются равномерно в течение действия договора. Имущество, полученное Обществом в аренду, учитывается на балансе арендодателя.

Структура объектов ППА

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:		
- земельные участки	14 448	22 126
- прочие основные средства	491 073	654 879
Всего	505 521	677 005

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в табличной части 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

3.4 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 204 666 тыс. руб.

Структура запасов

Виды запасов	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	сумма	в %	сумма	в %
Запасные части	159 652	78,00	52 906	60,18
Прочие сырье и материалы	45 014	22,00	35 014	39,82
Всего запасов (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)	204 666	100	87 920	100

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда.

Проверка на обесценение проведена на основании акта от 31.12.2023г. Обесценение запасов не установлено.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в табличной части 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме. Графы «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций» и «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторская задолженности

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	583 333	409 982	219 663
Покупатели и заказчики	248 157	279 342	182 006
Авансы выданные	225 862	47 409	18 088
Переплата по налогам	6 894	45	1 655
Прочие дебиторы	102 420	83 186	17 914
Сумма резерва по сомнительным долгам	(31 420)	(36 636)	(41 708)
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	551 913	373 346	177 955

В соответствии с рекомендациями Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, из них	248 157	100	279 342	100	182 006	100
Задолженность потребителей электроэнергии на оптовом рынке	168 711	67,99	170 323	60,97	154 128	84,68
в т.ч. по договорам комиссии	36 242	14,60	36 034	12,9	14 457	7,94
Задолженность потребителей тепловой энергии	38 592	15,55	82 473	29,52	27 827	15,29
Другие покупатели и заказчики	40 854	16,46	26 546	9,51	51	0,03

3.6 Оценочные значения

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023 в учете Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 31 420 тыс. руб.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.7 Капитал

Структура капитала и резервов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	сумма	% к итогу	сумма	% к итогу
Уставный капитал	1 596 000	23	1 596 000	23
Переоценка внеоборотных активов	2 990 896	42	2 990 896	42
Добавочный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	2 438 326	34	2 393 122	34
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	84 968	1	45 204	1
Итого	7 110 190	100	7 025 222	100

3.8 Кредиты и займы

Структура и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств Общества за отчетный и предыдущий периоды отражены в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

На 31.12.2023

на 31.12.2025					
Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %	Дата получения кредита	Дата погашения кредита
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)			
Кредиты					
Западно-Сибирский банк СБ РФ	83 904	56	8,1	04.02.2011	20.04.2025

Западно-Сибирский банк СБ РФ	125 856	84	8,1	17.12.2010	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	252 000	174	8,4	28.08.2017	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	450 685	322	8,7	28.04.2020	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	343 584	532	18,85	03.03.2023	02.03.2026
Итого кредитов и займов	1 256 029	1 168	х	х	х

На 31.12.2022

Кредитор	Сумма, тыс. руб.		Ставка на конец отчетного периода, %	Дата получения кредита	Дата погашения кредита
	Долгосрочная часть: основной долг/проценты (1410)	Краткосрочная часть (1510)			
Кредиты					
Западно-Сибирский банк СБ РФ	139 656	93	8,1	04.02.2011	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	209 484	140	8,1	17.12.2010	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	418 000	289	8,4	28.08.2017	20.04.2025
Западно-Сибирский банк СБ РФ	698 413	499	8,7	28.04.2020	20.04.2025
Итого кредитов и займов	1 465 553	1 021	х		

Согласно кредитным договорам Общество обязано выполнять специальные финансовые и нефинансовые условия (ковенанты). В случае нарушения таких условий банк имеет право объявить всю сумму непогашенного кредита, включая начисленные проценты и комиссии, срочной к платежу, а также обратиться в судебные органы на предмет принудительного взыскания кредита. В текущем году Обществом выполнены все условия соглашения, ковенанты соответствуют нормативным значениям.

3.9 Кредиторская задолженность

Структура и динамика показателя Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	201 033	182 661	128 377
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	12 686	13 370	4 201
Задолженность по налогам и сборам	46 593	100 330	75 643
Задолженность по оплате труда	57 379	49 508	35 904
Прочая кредиторская задолженность	25 631	72 008	158 578
Итого	343 322	417 877	402 703

Информация о кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендные обязательства

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021г. одновременно с признанием в качестве актива права пользования активом были признаны обязательства по арендным платежам. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем

дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проведено с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2021г. составила 906 131 тыс. руб., в т. ч. долгосрочные – 906 131 тыс. руб.,

Сумма процентов начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2021г. составила 227 620 тыс. руб. В течение 2022 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 68 260 тыс. руб. Сумма процентов начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2022г. составила 160 055 тыс. руб. В течение 2023 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 69 016 тыс. руб.

3.10 Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2023 Обществом выданы следующие обязательства:

				тыс. руб.
Характер обязательств	Кредитор	№ и дата договора	Вид обеспечения	Сумма обязательств (залоговая стоимость)
Залог	Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк России»	№ 303131 от 15.12.2010	Основные средства: движимое и недвижимое имущество	2 203 159
		№ 303134 от 19.01.2011	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 143 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 144 от 09.11.2017	Основные средства: недвижимое имущество	2 203 159
		№ 145 от 21.11.2017	Право аренды оборудования	10
		№ 154 от 29.12.2017	Право аренды сооружения	14 850
		№ 91154 от 07.08.2020	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 203 159
		№ 91155 от 14.08.2020	Основные средства: недвижимое имущество, право аренды земельного участка	2 311 158
		№ 91157 от 14.08.2020	Право аренды сооружения	16 500
		№ 91158 от 14.08.2020	Право аренды оборудования	10
Итого				13 574 321

3.11 Оценочные обязательства

По статье баланса 1540 Оценочные обязательства отражено сальдо по созданному резерву на предстоящую оплату отпусков в размере 37 355 тыс. руб. и на выплату годовой премии в размере 68 753 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство признается исходя из запланированной суммы годовых

премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работники получают годовую премию

Ожидаемый срок использования резервов - в течении 2023 года.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

3.12.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка всего (стр. 2110)	2 459 382	2 351 805
электроэнергия	1 013 256	959 012
мощность	1 126 462	1 126 307
теплоэнергия	318 735	266 478
услуга по НПРЧ	854	-
прочие товары, работы услуги	75	8
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр. 2120)	1 950 555	1 912 043
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	508 827	439 762
Коммерческие расходы (стр. 2210)	10 377	9 095
Управленческие расходы (стр.2220)	251 171	174 977
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	247 279	255 690

3.12.2 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов по прочим операциям отчетного периода.

Структура прочих доходов

тыс. руб.		
Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Доходы в виде положительных курсовых и суммовых разниц	-	3 815
Доходы в виде стоимости материалов, полученных после ремонта, списания основных средств	3 231	-
Доходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	7 245	-
Доходы от продажи ценных бумаг	1 402	-
Восстановление ранее созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года	5 387	5 034
Пени, штрафы, неустойки, судебные компенсации	4 184	5 837
Резерв по сомнительным долгам	60 042	78 240
Прибыль прошлых лет	34 068	-
Прочие доходы	519	7 284
Итого прочих доходов	116 078	100 210

Структура прочих расходов

тыс. руб.		
Вид расхода	2023 г.	2022 г.

Расходы в виде отрицательных курсовых и суммовых разниц	3 725	-
Расходы, связанные с продажей валюты	161	-
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	12 885	-
Услуги банков	5 929	1 518
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	55 276	74 396
Расходы прошлых лет	-	27
Расходы от реализации прав требования долга, финансовых услуг	7 245	-
Расходы от продажи ценных бумаг	1 402	-
Списание незавершенных капитальных вложений	-	-
Процентные расходы по аренде	53 160	-
Расходы на благотворительность	15 000	-
Прочие расходы	4 458	77 863
Итого прочих расходов	159 241	153 804

Доходы и расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

3.12.3 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Согласно нормам ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 21 055 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 3 750 тыс. руб., налогооблагаемые временные разницы в сумме 315 090 тыс. руб., вычитаемые временные разницы в сумме 128 750 тыс. руб., которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате признаны: постоянный налоговый актив в сумме 750 тыс. руб., погашено отложенное налоговое обязательство в сумме 63 018 тыс. руб., погашен отложенный налоговый актив в размере 25 750 тыс. руб.

тыс. руб.	
Показатель	Сумма
Условный расход по налогу на прибыль	21 055
Постоянные налоговые обязательства (активы), в т. ч.	(750)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(750)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	(25 750)
Убытки прошлых лет, перенесенные на текущий финансовый результат	(57 573)
Основные средства	68 610
Арендные обязательства	(52 272)
Оценочные обязательства и резервы	13 750
Курсовые разницы	1 735
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	63 018
Материальные запасы (спецодежда)	(7 833)
Основные средства	51 718
Оценочные обязательства	3 382
Курсовые разницы	2 001
Процентный расход по аренде	13 750
Налог на прибыль	57 573

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2023 год представлена в таблице:

Виды отложенных активов и обязательств	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
--	------------------------	------------------------

Отложенные налоговые активы	92 087	117 837
Основные средства	68 735	125
Оценочные обязательства и резервы	20 306	6 555
Расходы будущих периодов	547	58 121
Арендные обязательства	379	52 652
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2 120	384
Отложенные налоговые обязательства	47 645	110 663
Внеоборотные активы	124	124
Материалы	7 838	6
Основные средства	31 876	83 594
Оценочные обязательства и резервы	7 649	11 030
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	109	2 110
Проценты по обязательствам	49	13 799

Постоянные налоговые разницы и постоянные доходы и расходы сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов по финансированию благотворительности, расходов социального характера.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, арендных обязательств и пр.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате различных сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, применения переоценки в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов образуются в результате признания убытков прошлых лет в налоговом учете.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

4. Информация по операциям со связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами в 2023 году: Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние.

Единственным учредителем Общества является юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация».

Незавершённые операции со связанными сторонами на 31.12.2023 (с НДС)

Наименование предприятия	Характер отношений	тыс. руб.			
		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Вид задолженности	На 31.12.2023	Вид задолженности	На 31.12.2023

ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние	Авансы по договору оказания услуг	8 990	-	
---	--	-----------------------------------	-------	---	--

Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (без НДС)

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Вид операции	Доходы	Расходы
ООО «Интертехэлектро – Новая генерация»	Оказанные услуги	-	34 000

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс. руб.	
Движение денежных средств по текущей деятельности	
На оплату товаров, работ, услуг	(29 640)
Прочие платежи (оплата долга по уступке)	(41 674)
Прочие платежи	(15 000)

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) в течение 2023 года составил 11 260 тыс. руб. (с учетом налогов и обязательных платежей, начисленных в бюджеты и во внебюджетные фонды). Другие вознаграждения не выплачивались. Кредиторская задолженность по расчетам на 31 декабря 2023 года составила 321 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу (исполнительный директор, его заместители) отсутствуют.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Ноябрьской ПГЭ», отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными факторами рисков в ходе осуществления Обществом деятельности является невозможность долгосрочного прогнозирования доходов Общества от основной деятельности. Существует риск принятия региональными органами регулирования тарифов решений, не учитывающих в полном объеме экономически обоснованные расходы Общества.

Рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособности потребителей может серьезно отразиться на деятельности Общества, поскольку она направлена на удовлетворение потребительского спроса внутри региона. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

Колебания процентных ставок в банках, приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества, внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, приводит к необходимости намеренно планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность. Руководством Общества продолжает осуществляться анализ текущей ситуации на рынке, складывающихся экономических тенденций и их влияние, а также оценку рисков на деятельность Общества.

**Генеральный директор
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»**



С. С. Карапетян

**Главный бухгалтер
ООО «Интертехэлектро-Новая генерация»
Управляющей Организации
ООО «Ноябрьская ПГЭ»**



Е. П. Селютина