

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	23294412		
ИНН	1435133520		
по ОКВЭД 2	35.30.14		
по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
по ОКЕИ	384		

Организация Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / государственная
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 677027, Саха /Якутия/ респ, г.о. город Якутск, г Якутск, ул Кирова, д. 18А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АФ ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5502039360
ОГРН/ ОГРНИП	1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	6	8	10
32	Результаты исследований и разработок	1120	20 000	20 000	20 000
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	22 375 895	20 512 050	21 028 060
	в том числе:				
	незавершенное строительство		9 350 919	6 030 585	5 401 416
	авансы, выданные поставщикам по приобретению основных средств		8 582	40 502	-
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	287 628	286 411	-
3.4	Финансовые вложения	1170	50 577	50 577	50 577
4.9	Отложенные налоговые активы	1180	823 055	634 216	571 940
3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	3 485 859	4 094 927	3 201 650
	в том числе:				
	имущество, переданное по концессионному соглашению		1 405 179	1 405 179	1 403 710
	авансы, выданные подрядчикам по строительству		2 013 210	2 088 942	1 219 118
	Итого по разделу I	1100	27 043 020	25 598 189	24 872 237
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	13 334 408	11 728 012	10 248 764
	в том числе:				
	ТЭР		5 186 359	4 015 464	3 438 019
	ПТН		1 012 794	925 207	803 147
	ТЗР		6 486 951	6 260 037	5 424 953

	авансы, выданные поставщикам по приобретению запасов		162 398	126 613	201 360
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	973 351	438 213	111 121
3.7	Дебиторская задолженность	1230	9 551 937	8 865 292	6 839 958
	в том числе:				
	- покупатели и заказчики, из них		5 132 469	4 801 816	2 978 003
	ГКУ РС (Я) "Агентство субсидий"		3 482 954	3 078 433	1 353 188
	потребители коммунальных услуг		1 106 122	1 277 480	1 398 130
	- авансы выданные		1 372 386	611 815	262 188
	- прочие дебиторы, из них		3 047 082	3 451 661	3 599 767
	расчеты с учредителем		2 136 994	2 548 423	2 880 166
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 044	115 034	95 044
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 888 371	1 028 617	124 727
3.9	Прочие оборотные активы	1260	206 365	137 149	132 423
	Итого по разделу II	1200	27 069 476	22 312 317	17 552 037
	БАЛАНС	1600	54 112 496	47 910 506	42 424 274

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 308 563	6 308 563	6 308 563
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 109	5 109	5 109
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 041 740	6 557 172	6 801 351
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль		1 239	1 560	1 732
	Итого по разделу III	1300	12 355 412	12 870 844	13 115 023
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	16 278 092	12 537 504	11 621 342
	в том числе:				
	кредиты бюджетные		3 013 000	2 990 000	3 828 000
	кредиты коммерческие		8 483 027	8 456 171	6 679 175
	кредиты инвестиционные		4 782 065	1 091 333	1 114 167
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	25 289	14 075	84 546
	в том числе:				
	договоры лизинга		25 289	14 075	84 546
	Итого по разделу IV	1400	16 303 381	12 551 579	11 705 888
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	11 672 948	11 045 112	8 744 232
	в том числе:				
	кредиты бюджетные		3 795 000	4 838 000	3 010 000
	кредиты коммерческие		6 245 769	5 884 279	5 231 399
	кредиты инвестиционные		1 632 179	322 833	502 833
3.13	Кредиторская задолженность	1520	7 085 911	5 083 413	4 579 014
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		5 627 510	3 582 468	3 095 563
	по оплате труда		294 822	291 508	270 743
	внебюджетные фонды		311 738	505 522	447 254
	налоги и сборы		91 006	314 649	329 028
3.14	Доходы будущих периодов	1530	5 658 983	5 553 447	3 596 628
3.12	Оценочные обязательства	1540	1 034 794	806 111	683 489
3.11	Прочие обязательства	1550	1 067	-	-
	в том числе:				
	договоры лизинга		1 067	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 453 703	22 488 083	17 603 363
	БАЛАНС	1700	54 112 496	47 910 506	42 424 274

Руководитель



(подпись)

Лебедев Андрей Викторович
 (расшифровка подписи)


28 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"		23294412		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435133520		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / государственная	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.15	Выручка	2110	27 879 475	23 965 916
3.15	Себестоимость продаж	2120	(25 774 028)	(22 603 173)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 105 447	1 362 743
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.15	Управленческие расходы	2220	(1 068 468)	(940 820)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 036 979	421 923
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.7	Проценты к получению	2320	6 887	7 622
3.13	Проценты к уплате	2330	(2 211 461)	(1 372 766)
3.16	Прочие доходы	2340	3 627 995	3 255 197
	в том числе:			
	Государственная субсидия на финансирование капитальных затрат		1 482 373	1 846 231
3.16	Прочие расходы	2350	(2 633 938)	(2 250 323)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(173 538)	61 653
3.17	Налог на прибыль	2410	188 839	57 647
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(4 629)
	отложенный налог на прибыль	2412	188 839	62 276
	Прочее	2460	(14 062)	(117 740)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 239	1 560

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	1 239	1 560
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Лебедев Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)



28 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004	31	12
23294412	2023	
1435133520		
35.30.14		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации / государственная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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	6 308 563	-	-	5 109	6 801 351	13 115 023
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 000 178	2 000 178
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 560	1 560
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	1 998 618	1 998 618
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 244 357)	(2 244 357)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(2 244 357)	(2 244 357)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	6 308 563	-	-	5 109	6 557 172	12 870 844
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	1 076 515	1 076 515
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 239	1 239
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 075 276	1 075 276
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 591 947)	(1 591 947)
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	(1 591 947)	(1 591 947)
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	6 308 563	-	-	5 109	6 041 740	12 355 412

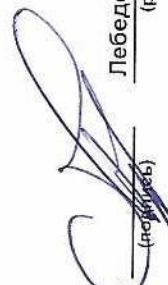
2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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	18 014 395	18 424 291	16 711 651




 Руководитель (подпись) Лебедев Андрей Викторович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

Организация Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / государственная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

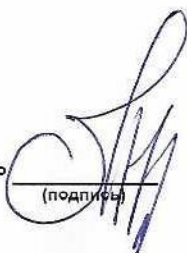
Коды		
0710005		
31	12	2023
23294412		
1435133520		
35.30.14		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	67 269 311	107 221 391
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 615 580	11 306 452
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 222	12 897
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Межфилиальные перемещения	4114	34 126 300	78 856 067
Субсидии	4115	19 087 773	16 699 949
прочие поступления	4119	1 433 436	346 026
Платежи - всего	4120	(68 200 672)	(107 652 280)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 855 233)	(19 848 478)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 007 981)	(6 730 522)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 211 461)	(1 372 701)
налога на прибыль организаций	4124	(4 629)	-
Межфилиальные перемещения	4125	(34 126 300)	(78 856 067)
Субсидии	4126	(2 853)	(90 503)
прочие платежи	4129	(992 215)	(754 009)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(931 361)	(430 889)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 394	90
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	404	90
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	19 990	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 588 875)	(1 882 353)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 440 202)	(1 681 152)
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	-	(19 990)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(148 673)	(181 211)
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 568 481)	(1 882 263)
--	------	-------------	-------------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 763 140	14 708 967
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 763 140	14 565 719
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	143 248
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 403 544)	(11 491 925)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 394 717)	(11 491 925)
прочие платежи	4329	(8 827)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 359 596	3 217 042
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 859 754	903 890
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 028 617	124 727
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 888 371	1 028 617
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Лебедев Андрей Викторович

(расшифровка подписи)



28 марта 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 2023г.	86	(78)	-	-	-	(2)	-	-	-	86	(80)
	5110	за 2022г.	86	(76)	-	-	-	(2)	-	-	-	86	(78)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	-	5120	-
Всего					
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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	20 000	-	-	20 000	
	5170	за 2022г.	20 000	-	-	20 000	
в том числе:	5161	за 2023г.	20 000	-	-	20 000	
	5171	за 2022г.	20 000	-	-	20 000	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							



Руководитель (подпись) Дебедев Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	37 910 175	23 489 212	1 411 687	844 861	1 962 232	-	-	38 447 839	25 431 445
	5210	за 2022г.	36 440 643	20 813 999	2 208 699	409 907	3 065 121	122	-	37 910 175	23 469 212
Здания	5201	за 2023г.	12 410 671	7 213 932	88 478	369 157	289 467	-	-	12 126 389	7 503 400
	5211	за 2022г.	12 081 474	6 636 820	605 668	82 612	659 724	-	-	12 410 671	7 213 932
Сооружения	5202	за 2023г.	2 421 061	1 273 545	77 502	8 299	209 216	-	-	2 489 853	1 482 761
	5212	за 2022г.	2 341 985	1 059 553	127 891	2 044	216 036	-	-	2 421 061	1 273 545
Передаточные устройства	5203	за 2023г.	11 852 384	7 424 027	378 331	137 713	696 377	-	-	12 183 076	8 120 403
	5213	за 2022г.	11 635 276	6 557 767	345 135	28 027	875 956	-	-	11 952 383	7 424 027
Машины и оборудования	5204	за 2023г.	9 089 424	6 194 310	714 987	310 240	570 508	-	-	9 492 277	6 764 818
	5214	за 2022г.	8 491 798	5 338 803	907 295	229 664	1 085 050	122	-	9 099 424	6 194 310
Транспортные средства	5205	за 2023г.	1 973 541	1 333 664	152 388	19 452	191 754	-	-	2 103 150	1 525 418
	5215	за 2022г.	1 853 635	1 193 447	206 091	85 890	226 108	-	-	1 973 541	1 333 664
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	53 094	29 734	-	-	4 910	-	-	53 094	34 644
	5216	за 2022г.	36 474	27 608	16 620	-	2 126	-	-	53 094	29 734
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	286 411	-	-	-	-	-	-	287 628	-
	5230	за 2022г.	21 393	-	262 721	-	-	-	2 297	286 411	-
Инвестиционная недвижимость	5221	за 2023г.	286 411	-	-	-	-	-	-	287 628	-
	5231	за 2022г.	21 393	-	262 721	-	-	-	1 217	286 411	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	6 030 585	4 734 461	9 111	1 405 016	9 350 919
	5250	за 2022г.	5 401 416	3 341 436	499 557	2 212 710	6 030 585
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	67 044	42 221
в том числе:			
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	786 969	275 511	819 362
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 405 106	1 405 106	1 403 710
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 270 586	68 322	3 315 991
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Лебедев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		выбыло (погашено)		Поступило	накопленная поправка	накопленная поправка	на конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная поправка	первоначальная стоимость	накопленная поправка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	50 577	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	50 577	накопленная поправка	-
в том числе:	5311	за 2022г.	50 577	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	50 577	накопленная поправка	-
займы выданные	5302	за 2023г.	22 353	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	22 353	накопленная поправка	-
	5312	за 2022г.	22 353	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	22 353	накопленная поправка	-
вклады в уставный капитал	5303	за 2023г.	28 224	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	28 224	накопленная поправка	-
	5313	за 2022г.	28 224	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	28 224	накопленная поправка	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	115 034	-	11 011 000	(11 010 990)	-	-	-	первоначальная стоимость	115 034	накопленная поправка	-
в том числе:	5315	за 2022г.	95 044	-	54 803 890	54 783 900	-	-	-	первоначальная стоимость	95 044	накопленная поправка	-
займы выданные	5306	за 2023г.	115 034	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	115 034	накопленная поправка	-
	5316	за 2022г.	95 044	-	19 990	(19 990)	-	-	-	первоначальная стоимость	95 044	накопленная поправка	-
Вклад на депозитные счета	5307	за 2023г.	-	-	11 011 000	(10 991 000)	-	-	-	первоначальная стоимость	-	накопленная поправка	-
	5317	за 2022г.	-	-	54 783 900	(54 783 900)	-	-	-	первоначальная стоимость	-	накопленная поправка	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	165 611	-	11 011 000	(11 010 990)	-	-	-	первоначальная стоимость	165 611	накопленная поправка	-
	5310	за 2022г.	145 621	-	54 803 890	54 783 900	-	-	-	первоначальная стоимость	145 621	накопленная поправка	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Лесбедев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	11 728 294	(282)	11 728 012	24 754 567	(23 148 168)	633	X	13 334 693	(284)	13 334 409	
	5420	за 2022г.	10 263 611	(14 847)	10 248 764	21 340 877	(19 876 194)	15 094	X	11 728 294	(282)	11 728 012	
в том числе:	5401	за 2023г.	11 597 359	(282)	11 597 077	18 380 559	(16 807 962)	633	1 572 597	13 169 956	(284)	13 169 672	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	10 057 451	(14 847)	10 042 604	15 238 767	(13 698 859)	15 094	1 539 909	11 597 359	(282)	11 597 077	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	735	-	735	24 493	(24 258)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	1 706	-	1 706	15 989	(16 960)	-	235	970	-	970	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	735	-	735	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	3 587	-	3 587	2 519	(4 737)	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	3 094	-	3 094	7 187	(6 694)	-	-	1 369	-	1 369	
Авансы выданные поставщикам	5408	за 2023г.	126 613	-	126 613	6 346 997	(6 311 211)	-	35 786	3 587	-	3 587	
	5428	за 2022г.	201 360	-	201 360	6 078 934	(6 153 681)	-	-	162 398	-	162 398	
										126 613	-	126 613	

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
Сырая нефть	5445	4 841 463	8 543 278	8 741 910
Уголь	5446	1 283 850	3 011 249	2 237 398
Газоконденсат	5447	3 221 475	4 857 960	5 101 886
	5448	336 136	674 069	1 403 000



Лебедев Андрей,
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	восстановление резерва	списание на финансовый результат	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	
	5521	за 2022г.	20	-	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
В том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	20	-	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
в т.ч. проценты по выданным займам	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 865 201	-	70 801 849	-	57 629	(70 067 777)	(18 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	6 962 594	(122 656)	62 533 040	-	69 450	(60 675 011)	(24 872)	122 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 638 253	(86 407)
в том числе:	5511	за 2023г.	4 801 816	-	48 784 139	-	-	(48 349)	(18 279)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	3 100 659	(122 656)	42 672 410	-	-	(40 948 082)	(23 171)	122 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 218 876	(86 407)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	611 815	-	5 566 300	-	-	(4 805 426)	(304)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 801 816	-
	5532	за 2022г.	262 188	-	6 004 123	-	-	(5 654 127)	(369)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 372 386	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 451 569	-	16 451 410	-	57 629	(16 913 552)	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611 815	-
	5533	за 2022г.	3 599 747	-	13 856 506	-	69 450	(14 072 802)	(1 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 046 991	-
в т.ч. проценты по выданным займам	5514	за 2023г.	14 374	-	-	-	6 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	6 823	-	-	-	7 561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 261	-
Итого	5500	за 2023г.	8 865 292	-	70 801 849	-	57 629	(70 067 777)	(18 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 374	-
	5520	за 2022г.	6 962 614	(122 656)	62 533 040	-	69 521	(60 675 011)	(24 872)	122 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 638 344	(86 407)

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	979 316	675 105	856 445
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	832 702	602 243	726 528
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	146 614	72 862	129 907
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Лебедев Андрей
 Викторович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 333 056	12 648 280
Расходы на оплату труда	5620	6 239 699	5 654 675
Отчисления на социальные нужды	5630	1 972 518	1 778 128
Амортизация	5640	2 630 358	2 896 187
Прочие затраты	5650	666 631	567 695
Итого по элементам	5660	26 842 262	23 544 965
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	234	(971)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 842 496	23 543 994

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



(Handwritten signature)

**Лебедев Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	806 111	1 443 363	(1 159 758)	(54 922)	1 034 794
в том числе:						
резерв отпуска	5701	804 904	1 221 606	(1 157 977)	(54 708)	813 825
резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства	5702	1 207	3 271	(1 781)	(214)	2 483
резерв на выплату годовой премии	5703	-	218 486	-	-	218 486



Лебедев Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	10 332 535	7 712 535	4 728 869
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	7 429 838	10 191 096	11 496 680
	5811	-	-	-



Лебедев Андрей
Викторович
 (расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900			2 653 325	4 340 395
в том числе:					
на текущие расходы	5901			2 063 458	750 497
на вложения во внеоборотные активы	5905			589 867	3 589 898
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	7 828 000	1 900 000	2 920 000	6 808 000
за 2022г.	5920	6 838 000	2 000 000	1 010 000	7 828 000
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
 Лебедев Андрей
 Викторович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г. и отчету о
финансовых результатах за 2023г.
ГУП «ЖКХ РС (Я)»**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Государственное Унитарное П «Жилищно-коммунальное хозяйства Республики Саха (Якутия)
- 1.2. Сокращенное наименование: ГУП «ЖКХ РС(Я)»
- 1.3. Место нахождения:
Фактический адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, д. 18, блок «А».
677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, д. 18, блок «А».
- 1.4. Сведения о постановке на налоговый учет: Свидетельство о государственной регистрации: Серия 14 №00211414 от 07.02.2003 выдано ИМНС РФ по г. Якутску Республики Саха (Якутия). Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1435133520.
- 1.5. ГУП "ЖКХ РС (Я)" создано Указом Президента Республики Саха (Якутия) Штырова В.А. от 10 января 2003 года №694. Зарегистрирован 07.02.2003г. УФНС по РС (Я) за основным государственным регистрационный номер (ОГРН) 1031402044145.
- 1.6. Генеральный директор: Чикачев Виталий Семенович
- 1.7. Учредителем Предприятия является субъект Российской Федерации – Республика Саха (Якутия). Согласно федерального закона №161-ФЗ от 14.11.2002 г. «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» собственником имущества ГУП «ЖКХ РС (Я)» является Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений РС (Я), которое находится на праве хозяйственного ведения.
- 1.8. Уставный фонд на 01.01.2023г. составляет 6 308 563 тыс. рублей
Уставный фонд на 31.12.2023г. составляет 6 308 563 тыс. рублей
- 1.9. Официальный сайт ГУП «ЖКХ РС (Я)» <https://jkhsakha.ru/>
- 1.10. Основным видом деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» является поставка тепловой энергии, услуг по водоснабжению и водоотведению жилищного фонда, объектам социальной сферы и прочим потребителям районов республики.
- 1.11. ГУП «ЖКХ РС (Я)» имеет зарегистрированные обособленные подразделения.

1	Абыйский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	678890 п. Белая Гора ул.И.Н.Ефимова,13
2	Аллаиховский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	678800 п. Чокурдах, ул.им.Ленина, 13А
3	Амгинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678600 с.Амга, ул.Байкалова, 28а
4	Анабарский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678440 с.Саскылах, ул. Октябрьская, 2
5	Булунский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678400 г.Тикси, ул. 50 лет Севморпути, 6
6	Верхне-Вилуйский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678230 с.Верхневилуйск, ул. Барахова, 25
7	Верхоянский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678500 п.Батагай, ул.Ленина, 1"А"

8	Верхнеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678770 п.Зырянка, ул.Транспортная, 2
9	Вилуйский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	г.Вилуйск, ул. 50 лет Обороны, 30
10	Горный филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678030 с.Бердигестях, ул. Молодежная, 11а
11	Филиал Дирекция строящихся объектов ГУП «ЖКХ РС (Я)»	677000 г. Якутск, Кирова, д.18, блок Б
12	Жиганский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678330 п.Жиганск, ул. Октябрьская, 23
13	Кобяйский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678300 п.Сангар, ул. Алексеева д.7
14	Участок Заречный ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678310 с.Кобяй, ул. Ворошилова, 42/3
15	Мегино-Кангаласский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678070 с.Майя, ул.Самсонова, 4
16	Момский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678860 с.Хонуу, ул.Николая Тарабукина, 12
17	Нижнеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678831 п.Черский, ул. Таврата, 18
18	Нюрбинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678450 г. Нюрба ул. Манчары, 18
19	Олекминский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678100 г.Олекминск, ул.Спасская, 34
20	Оленекский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678480 с.Оленек, ул. Заложная, 58
21	Среднеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678790 г.Среднеколымск, ул. Ардасенова, 21
22	Сунтарский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678290 с.Сунтар, ул. Ленина, 19
23	Таттинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678650 с. Бтык-Кюель, ул. Ойунского, 55
24	Томпонский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678720 п.Хандыга, ул. Геолога Кудрявого, 34
25	Усть-Алданский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678350 с.Борогонцы, с. Мындаба ул. Ленина, 21/3
26	Хангаласский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678000 г.Покровск, ул. Братьев Кеенофонтовых, 64/2
27	Чурапчинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678670 с.Чурапча, ул. П.П.Пинигина, 3
28	Эвено-Бытантайский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678580 с.Батагай-Алыта, ул. Центральная, 47
29	«Коммунальхозбыт» филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	677000 г. Якутск, Кирова, д.18, блок А
30	«Коммункомплектация» филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	г.Якутск, Хатын-Юряхское шоссе, 9
31	Участок "Нефтебаза и АЗС п. Тикси" ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678400 п.Тикси, ул.Морская, 1 б Нефтебаза п.Тикси

1.12. Информация о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	ООО «СахаСпецТранс»	г. Якутск, ул. Автодорожная 7	Дочернее предприятие	25.04.2012 г.	Устав	100	Деятельность автомобильного грузового транспорта
2	ООО «ЖКХ Витим»	РС(Я), Ленский улус, п. Витим, ул.Оболенских 14 Г. Якутск, ул. Автодорожная 7	Дочернее предприятие	25.12.2009 г.	Устав	100	Управление эксплуатацией жилого фонда
3	ООО «МИП «Саха энергозфект»»	г. Якутск, ул. Автодорожна 1/3	Дочернее предприятие	05.09.2014 г.	Устав	90	Разработка проектов пром. процессов и производство,

							относящихся к электротехнике.	
4	ООО «Ремстройпроект»	Г. Якутск, ул. Автоторожная корпус 3	ул. 1	Дочернее предприятие	28.09.2017 г.	Устав	100	Разработка строительных проектов, Строительство жилых и нежилых зданий

1.13. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 8 562 человека, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 8 645 человек.

Филиал	Списочная численность на 31.12.2023год	Списочная численность на 31.12.2022год
Абыйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	187	193
Аллаиховский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	122	123
Амгинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	495	480
Анабарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	94	97
Будунский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	202	207
Верхневилуйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	326	340
Верхнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	171	191
Верхоянский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	335	346
Вилуйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	441	451
Горный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	217	218
Исполнительная дирекция ГУП "ЖКХ РС(Я)"	250	238
ДСО Филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	60	42
Жиганский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	156	156
Заречный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	124	136
Кобяйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	238	227
Коммуналекплектация филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	164	170
Коммуналепслобыт филиал "ГУП ЖКХ РС(Я)"	235	243
Мегино-Кангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	585	587
Момский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	153	166
Нефтебаза АЗС п.Тикси" ГУП ЖКХ РС(Я)"	29	30
Нижнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	174	181
Нюрбинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	521	522
Олекминский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	234	237
Оленекский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	135	131
Среднеколымский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	241	235
Сунтарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	309	304
Тагтинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	397	399
Томпонский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	491	496
Усть-Алданский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	563	572
Хангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	456	466
Чурапчинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	357	364
Эвено-Бытантайский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	100	97
ИТОГО	8562	8645

1.14. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы:	
ТМЦ	01.06.2023
ГСМ, ТЭР	01.07.2023

Денежные средства, БСО	31.12.2023
Расчеты с банками: Переводы в пути Расчеты по кредитам и займам	31.12.2023
Основные средства	01.10.2021
Основные средства полученные в аренду	31.12.2023
Нематериальные активы	31.12.2023
Незавершенное строительство	31.12.2023
Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности: Расчеты с учредителем Расчеты с персоналом Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами Недостачи и потери от порчи ценностей Денежные документы	31.12.2023
Резервы и оценочные обязательства: Резерв отпуска Резерв по ремонту основных средств Отложенные налоговые обязательства Отложенные налоговые активы Обеспечения обязательств и платежей полученные Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2023
Финансовые вложения	31.12.2023
Доходы будущих периодов: Безвозмездные поступления ОС Расчеты по договорам энергосервиса	31.12.2023
Расходы будущих периодов	31.12.2023
Незавершенное производство	31.12.2023

1.15. Организация бухгалтерского учета в ГУП «ЖКХ РС (Я)». Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется Генеральным директором ГУП «ЖКХ РС (Я)». Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Никитину Елену Федоровну.

1.16. Сведения об аудиторской фирме:

По итогам осуществления закупки №0816500000623023971 заключен контракт, между ГУП «ЖКХ РС (Я)» и ООО «Аудиторская Фирма Профи» от 05.02.2024г. №№0816500000623023971.

Место нахождения: г. Омск, ул. Братская 19/2, офис 8П.
ОГРН 1025500743730.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа ГУП «ЖКХ РС (Я)» «Об утверждении Положения об единой учетной политике ГУП «ЖКХ РС (Я)» №1134-п от 30.12.2022г.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств, расчета стоимости чистых активов, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и настоящих пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства ГУП «ЖКХ РС (Я)» отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных и долгосрочных в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае из существенности. Существенной признается сумма, отношение которой итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Основные средства

В состав основных средств предприятия входит имущество, принадлежащее ГУП «ЖКХ РС (Я)» на праве хозяйственного ведения, которое является неделимым и не может быть распределено по вкладам. Предприятие не вправе продавать принадлежащее ему *недвижимое имущество*, сдавать его в аренду, отдавать в залог, вносить в качестве вклада в уставный капитал или иным способом распоряжаться таким имуществом без согласия собственника имущества.

В соответствии с письмом Министерства имущественных отношений РС (Я) от 16.03.04г. № И-08-1731 и на основании постановления Правительства РС(Я) от 23.09.2013г. №326 «О порядке списания государственного имущества Республики Саха (Якутия)», списание основных средств (*за исключением объектов недвижимости*) производится самостоятельно по согласованию с отраслевым Министерством.

Бухгалтерский учет основных средств, капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

ГУП «ЖКХ РС (Я)» учитывает инвестиционную недвижимость по переоцененной стоимости. Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на каждую отчетную дату – 31 декабря.

К основным средствам относятся также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость выше стоимостного порога.

Мебель, оргтехника не зависимо от стоимости являются малоценными активами и в качестве основного средства не признаются. Недвижимость, автотранспорт не зависимо от стоимости признаются основным средством.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизация не начисляется на основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции).

Амортизация не начисляется на основные средства признанные инвестиционной недвижимостью, оцениваемой по переоцененной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода. Сумма уценки активов учитывается в составе прочих расходов.

2.2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету ГУП «ЖКХ РС (Я)» по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты ГУП «ЖКХ РС (Я)» к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных российским законодательством. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

2.2.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов в ГУП «ЖКХ РС (Я)» с 01.01.2021г. осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ №180н от 15 ноября 2019г.

ГУП «ЖКХ РС (Я)» не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019».

Если в результате произведенной оценки фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи запасов, то создается резерв под обесценивание запасов, который рассчитывается как разница между двумя величинами. Сумма резерва отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. ГУП «ЖКХ РС (Я)» ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений, и организациям в которые осуществлены эти вложения.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.2.5. Учет создания и использования резервов

ГУП «ЖКХ РС (Я)» формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв отпусков;
- резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства;
- резерв на выплату годовой премии;
- резерв по сомнительным долгам.

С 2022 года оценочный резерв на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты, которые связаны с будущими строительными работами;
- стоимость материалов, которые были отпущены на производство и относящиеся к будущим периодам (при подготовительных работах в сезонных производствах);
- разовые платежи в фиксированной сумме, уплаченные за право пользования результатами интеллектуальной собственности (лицензионное программное обеспечение и т.д.)

Остатки расходов, которые не списаны на конец отчетного периода в балансе отражаются:

- Отдельной строкой в группе статей «Запасы»;
- Отдельной строкой в группе статей «Прочие оборотные активы»;
- Отдельной строкой в группе статей «Основные средства»;
- Отдельной строкой в группе статей «Прочие внеоборотные активы».

2.2.7. Доходы и расходы

В качестве основных требований к ведению отдельного учета доходов и расходов по видам регулируемой деятельности являются положения Основ ценообразования № 406 (п. 20); Приказа Минстроя России № 22/пр от 25.01.14 г. (п.2); Основ ценообразования № 1075 (п.11) и Приказа ФСТ России от 12.04.13 г. № 91 (п. 2) требование о формировании информации для целей тарифообразования:

- на основании данных бухгалтерского и статистического учета, с обязанностью регулируемой организации обеспечить подтверждение данных информации о фактических затратах и доходах по регулируемым видам деятельности (п.3 Приказа № 91, п.2 Приказа № 22/пр.) данными первичного бухгалтерского учета;

- на основании единой системы классификации соответствующих затрат (п.20 Основ ценообразования № 406, п.11 Основ ценообразования № 1075).

Бухгалтерский учет обеспечивает получение необходимых данных для расчета указанных показателей только в случаях, когда объекты бухгалтерского и отдельного учета совпадают.

Аналитический учет доходов в целях обеспечения отдельного учета ведется в разрезе: филиалов; поселений; объектов (котельных) - по видам номенклатуры, которые объединены в группу по критериям, определяемым ГУП «ЖКХ РС (Я)» в управленческих целях.

С учетом требований раздельного учета доходы и расходы сгруппированы на счете 90 по каждому виду продукции (работ, услуг), с выделением подгрупп, на которые установлены дифференцированные цены (тарифы).

Доходы ГУП «ЖКХ РС (Я)» подразделяются на:

- доходы от регулируемых видов деятельности;
- доходы от нерегулируемых видов деятельности;
- доходы на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности (Субсидия);
- прочие доходы.

Доходы от регулируемых видов деятельности - доходы по основному виду деятельности (отражаются на счете 90.01 «Выручка»).

Доходы от нерегулируемых видов деятельности - доходы по неосновному виду деятельности (отражаются на счете 90.01 «Выручка»).

Доходы на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности - являются субсидия по основному регулируемому виду деятельности (отражаются на счете 90.01. «Выручка») и учитываются на следующих номенклатурных группах:

- Субсидия ОТ (отопление);
- Субсидия ГВ (горячее водоснабжение);
- Субсидия ХВ (Холодное водоснабжение);
- Субсидия КК (Коллекторное канализация);
- Субсидия ТКО (Сбор и транспортирование твердых коммунальных отходов);
- Субсидия ВО (Водоотведение с промежуточным вывозом).

На счете 91 "Прочие доходы и расходы" формируются данные для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

По кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы" в течение отчетного периода находят отражение в аналитике таких доходов как:

- реализация ТМЦ;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, промышленных образцы и других видов интеллектуальной;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, а также проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- прибыль, полученная организацией по договору простого товарищества;
- поступления, связанные с продажей и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
- поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
- поступления в возмещение причиненных организации;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- перерасчет по регулируемым видам деятельности;
- перерасчет по нерегулируемым видам деятельности;
- доходы по прочим услугам.
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- субсидирования и софинансирования;

- прочие доходы.

Расходы ГУП «ЖКХ РС (Я)» подразделяются на:

- Расходы от регулируемых видов деятельности;
- Расходы от нерегулируемых видов деятельности;
- Управленческие расходы;
- Прочие расходы.

Расходы от регулируемых видов деятельности - расходы по основному виду деятельности (отражаются на счете 90.02 «Себестоимость продаж»).

Расходы от нерегулируемых видов деятельности - являются расходы по не основному виду деятельности (отражаются на счете 90.02. « Себестоимость продаж»).

Управленческие расходы – расходы, связанные с содержанием административно-управленческого, общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом. Отражаются на счете 90.08 «Управленческие расходы», образуются от распределения счета 26 «Общехозяйственные расходы» по номенклатурным группам от обычных видов деятельности.

По дебету счета 91.02 "Прочие расходы" в течение отчетного периода находят отражение в аналитике такие расходы как:

- от реализации ТМЦ;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, промышленных образцы и других видов интеллектуальной;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, а также проценты и иные доходы по ценным;
- убыток, полученный организацией по договору простого товарищества;
- расходы, связанные с продажей и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в российской валюте, продукции,;
- проценты, уплаченные (подлежащие уплате) за предоставление в пользование денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.2.8. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство осуществляется по подразделениям по счету 20 «Основное производство» и счетам 26 «Общехозяйственные расходы», 23 «Вспомогательное производство», 25 «общепроизводственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Учет расходов основного производства по видам продукции осуществляется путем прямого отнесения затрат на счета учета соответствующего вида деятельности и ежеквартальным распределением доли расходов собранных на счетах учета затрат.

счет 20 «Основное производство» в т.ч.:

- Водоснабжение (распределяемое) – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по производству холодной воды (подъем, отпуск) по статьям затрат в разрезе поселений и мест их возникновения (скважины, водозаборы).

- Тепловая энергия – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по производству и отпуску теплоэнергии по статьям затрат в разрезе поселений и мест их возникновения (котельные).

- Подключение к системе теплоснабжения - по данной номенклатурной группе ведется учет фактических расходов в производственных филиалах и затраты по содержанию отдела по технологическому присоединению в ИД «ГУП «ЖКХ РС (Я)»

- ИТР отопление (распределяемые) – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов на содержание мастеров котельного хозяйства в разрезе поселений и объектов (котельные).

- Холодная вода – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по производству и отпуску холодной воды по централизованным сетям водоснабжения сторонним потребителям.

- Транспортировка холодной воды – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по транспортировке холодной воды по централизованным сетям водоснабжения сторонним потребителям.

- Горячая вода - по данной номенклатурной группе отражаются расходы на производство и отпуск горячей воды в закрытых и открытых системах ГВС.

- Коллекторная канализация – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов коллекторной канализации по статьям затрат в разрезе поселений и мест возникновения (КОС).

- Транспортировка стоков – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов транспортировки сточных вод по статьям затрат в разрезе поселений и мест возникновения.

- Водоотведение с промежуточным вывозом – по данной номенклатурной группе отражается величина фактически понесенных затрат на вывозную канализацию.

- Сбор и транспортирование твердых коммунальных отходов – по данной номенклатурной группе ведется учет фактических расходов в производственных филиалах по работе с твердыми коммунальными отходами.

Жилищные услуги – учет расходов по видам предоставляемых услуг осуществляется по статьям затрат.

счет 23 «Вспомогательное производство» в т.ч.:

- Подвозная вода - по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по подвозу воды на собственные нужды и сторонним потребителям по статьям затрат и в разрезе транспортных средств.

- Вывозная канализация – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по услугам вывозной канализации сторонним потребителям и собственные нужды по статьям затрат в разрезе транспортных средств.

- Содержание гаража (автотранспорт) – по данной номенклатурной группе ведется учет постоянных расходов на содержание гаражного хозяйства.

- Нефтебаза - АЗС (23 счет). По данным номенклатурным группам ведется учет расходов по содержанию собственных нефтебаз и АЗС и хранению на данных объектах запасов ТЭР и ГСМ.

- Весовая - по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по содержанию автовесовой.

- Содержание парама – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по содержанию парама.

- Технологический транспорт – по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по содержанию технологического транспорта.

- Расходы по перевозке топлива - по данной номенклатурной группе ведется учет расходов по перевозке топлива в Северных улусах.

- Расходы по Сахаспецтранс – по данной номенклатурной группе производственные филиалы принимают расходы (постатейно) по предоставляемым услугам ООО «Сахаспецтранс» на счет 23.

- Ремонтно-механический цех – по данной номенклатурной группе формируются фактические расходы по изготовлению материалов собственного производства (скорлупа,

сантехнические изделия и прочие), а также затраты по оказанию строительного-монтажных работ на сторону.

- Энергоаудит (инструментальное, тепловизионное, энергетическое обследование), Энергосервис (Энергосервисное обследование), установка и техническое обслуживание счетчиков - по номенклатурной группе формируются расходы, на основании утвержденного расчета (сметы) в разрезе производственных филиалов (участков).

- Содержание затрат отдела энергосбережения проектного управления ГУП «ЖКХ РС (Я)» ведется на счете 23 «Энергосервисное обследование».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» в т.ч.:

- Общепроизводственные расходы СИ по данной номенклатурной группе собираются затраты, возникающие в связи с обслуживанием или содержанием производственных объектов, затраты инженерного состава.

- Содержание склада производственного филиала - по данной номенклатурной группе собираются расходы по содержанию склада производственного филиала (в разрезе складов).

- Аварийно-диспетчерская служба - по данной номенклатурной группе формируются фактические затраты аварийно-диспетчерских служб.

- Содержание бытовой службы - по данной номенклатурной группе собираются расходы по содержанию бытовой службы (Филиал «Коммунальтеплосбыт»).

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» в т.ч.:

Учет общехозяйственных расходов по содержанию исполнительной дирекции ведется раздельно в разрезе подразделений (управлений, отделов).

Затраты по содержанию исполнительной дирекции в конце отчетного периода распределяются на затраты филиалов по счету 90.08 «Управленческие расходы».

Счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» в т.ч.:

- Гостиница - по данной номенклатурной группе отражаются расходы по содержанию гостиниц.

- Техническое обслуживание котельных - по данной номенклатурной группе отражаются расходы по оказываемым услугам технического обслуживания котельных.

- Баня - по данной номенклатурной группе отражаются расходы по оказываемым услугам бани.

2.2.9. События после отчетной даты

События, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность не выявлено.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные последствия условного факта определяется ГУП «ЖКХ РС (Я)», исходя из требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» представлена в приложении.

3.2. Расшифровка строки 1120 «Результаты исследований и разработок» представлена в приложении.

3.3. Расшифровка строки 1150 Основные средства представлена в приложении.

По состоянию на 31.12.2023г. авансы выданные поставщикам по приобретению основных средств на сумму 40 501 947-42руб, из них:

- ООО «Дата Автоматика» на сумму 410 670-80руб.
- ООО «Дикма» на сумму 99 500-00руб.
- ООО «Завод стандарт» на сумму 6 982 105-01руб.
- ООО «Монтаж +» на сумму 372 500-00руб.
- ООО «МТМ» на сумму 252 000-00руб.
- ООО КЗ «ЛКС» на сумму 465 000-00руб.

3.4. Расшифровка строк 1170 и 1240 «Финансовые вложения» представлены в приложении.

3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	3 485 858 744,91
<i>имущество, переданное по концессионному соглашению, в т.ч.</i>	1 405 178 709,79
АО "ТЕПЛОЭНЕРГОСЕРВИС"	1 129 555 032,77
АО "ХГС"	5 548 069,03
ООО "ВЭС"	263 858 119,48
ООО ДВ ЭНЕРДЖИ	1 433 921,70
ООО "КСК Лидер"	3 314 367,63
ООО "Арылах"	500 802,16
ООО "ЖКХ АЛЬТЕРНАТИВА"	968 397,02
<i>авансы, выданные подрядчикам по строительству, в т.ч.</i>	2 013 209 632,47
ООО Армстрой	17 572 353,97
ООО «МИП САХАЭНЕРГОЭФФЕКТ»	805 161 786,48
ООО «Арктик монтаж»	18 146 832,00
ООО СЗ «Капиталстрой»	36 227 853,36
ООО «Новаком»	12 204 545,03
ООО "Альфа-Строй"	13 486 720,00
ООО «Вариант плюс»	401 159 775,71
ООО "Северстроймонтаж"	149 559,73
ООО "РемСтройПроект"	659 426 861,86
ООО «Техсервис»	49 673 344,33
<i>расходы будущих периодов, в т.ч.</i>	67 470 402-65
МИП САХАЭНЕРГОЭФФЕКТ ООО (договоры энергосервиса)	67 470 402-65

Руб.

3.6. Расшифровка строки 1210 «Запасы» представлена в приложении.

3.7. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в приложении.

(млн. рублей)

Показатели	Факт за 2022г. (на 31.12.2022)	Факт за 2023г. (на 31.12.2023)	Отклонение («+» рост; «-» снижение)
Дебиторская задолженность, в том числе	8865,29	9551,94	712,37
Покупатели и заказчики, в том числе	4801,82	5132,47	330,65

бюджетные организации местного подчинения	174,69	75,1	-99,59
бюджетные организации республиканского подчинения	2,03	3,52	1,49
бюджетные организации федерального подчинения	140,36	187,21	46,85
население	713,64	652,79	-60,85
Прочие покупатели и заказчики, в том числе	3771,1	42123,85	442,75
ГКУ РС (Я) Агентство субсидий	3078,43	3482,95	404,52
Прочая задолженность, в том числе	4063,47	4419,47	381,72
авансы выданные	611,82	1372,39	760,57
переплата по налогам и сборам	5,01	12,47	7,46
прочие дебиторы	3446,65	3034,61	-386,31

3.8. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	2 888 371 341,42
денежные средства	2 874 392 814,53
в том числе:	
касса (50)	6 016 767,26
расчетные счета (51)	2 868 376 047,27
валютные счета (52)	-
прочие денежные средства	13 978 526,89
в том числе:	
специальные счета в банках (55)	12 881 195,12
спец счета (50.04)	782 964,77
переводы в пути (57)	314 367,00

3.9. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»:

Прочие оборотные активы	206 363 742,23
<i>недостачи и потери от порчи ценностей</i>	189 865 199,66
<i>расходы будущих периодов, в т.ч.</i>	16 498 542,57
прочее страхование, срок списания которых не превышает 12 месяцев	16 498 542,57

3.10. Расшифровка строки 1410 и 1510 «Заемные средства»

3.11. Расшифровка строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2023г. составила 27 951 млн. рублей, в том числе банковские кредиты – 17 486 млн. рублей, бюджетные кредиты – 6 808 млн. рублей, облигации – 2 208 млн. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года задолженность по заемным средствам увеличилась на 4 368 млн. рублей (18,5%), увеличение связано:

- дополнительным привлечением коммерческих кредитов на финансирование текущей деятельности на сумму 5 200 млн. рублей под обеспечение государственной гарантии в (соотношении 1:5) в связи с дефицитом субсидии ОКК, опережающим ростом цен на топливно-энергетические ресурсы;

- получением займа от ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ на сумму 1 149 млн. рублей на модернизацию и строительство объектов ГУП «ЖКХ РС (Я);

- выборкой инвестиционного кредита на сумму 881 млн. руб. на строительство Полигона г. Якутск.

Движение кредитных средств за 2023 год показано в следующей таблице

млн. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2023	2023 год		Остаток на 01.01.2024
			Привлечение	Погашение	
	Основной долг, всего	23 583	13 622	9 254	27 951
1	Банковские кредиты	13 240	10 573	6 328	17 486
1.1.	долгосрочные	10 872	8 687	4 630	14 929
1.2.	рефинансирование ЕБРР	1 114		322	792
1.3.	на строительство Полигона	0	881	0	881
1.4.	краткосрочные	1 254	1 006	1 376	884
2	Бюджетные кредиты	7 828	1 900	2 920	6 808
3	Фонд содействия реформированию ЖКХ	300	1 149		1 449
4	Облигации	2 214	0	6	2 208

Как видно из таблицы, в течение 2023 года привлечены кредитные средства в размере 13 622 млн. руб. в т.ч. бюджетные кредиты 1 900 млн. руб., коммерческие кредиты 10 573 млн. руб., займ Фонда содействия реформированию ЖКХ 1 149 млн. руб.

В целях сокращения расходов на обслуживание заемных средств проведена работа по рефинансированию ранее привлеченных действующих кредитов коммерческих банков, что предполагает заключение договора на оставшуюся сумму основного долга кредита с другим банком под более низкую процентную ставку. Рефинансированы следующие сделки:

В целях сокращения расходов на обслуживание заемных средств, были проведены работы по снижению затрат на обслуживание кредитов:

1. По итогам проведенных торгов (электронных аукционов) на привлечение кредитных ресурсов в размере 3 000 млн. рублей, процентная ставка снижена от Ключ+2,91% до Ключ+2,45%. Экономия составила 24,6 млн. рублей, в том числе в 2023 году 6,8 млн. рублей.

2. Предприятие полностью отказалось от дорогих краткосрочных вексельных займов.

3. Успешно пройдена оферта в 2023 году. Размер купонного дохода осталось на уровне прошлого года в размере 13,25% годовых, что, учитывая сегодняшнее повышения ключевой ставки является для предприятия очень выгодной. К погашению облигации предъявили 5,7 млн. руб. Остаток облигаций 2 214 млн. рублей.

Объем бюджетного финансирования (субсидии, бюджетные кредиты, государственные гарантии)

		(тыс. рублей)
№ п/п	Наименование бюджетных ассигнований	2023 г.
	Субсидии, всего	19 087 773,05
	в том числе:	
1	Соглашение о предоставлении субсидий на возмещение недополученных доходов организациям, оказывающим коммунальные услуги населению в связи с государственным регулированием тарифов	16 434 447,53
2	Субсидия на проведение непредвиденных мероприятий в области защиты населения и территорий от сбоев обеспечения тепло-, водоснабжения п. Тикси	331 745,00
3	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта водоснабжения «Строительство системы водоснабжения в с.Амга Амгинского улуса Республики Саха (Якутия)»	402 442,98
4	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта «Полигон размещения твердых коммунальных отходов в г.Якутске Республика Саха (Якутия)»	403 819,94
5	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта водоснабжения «Строительство системы водоснабжения в с.Литанцы Амгинского улуса (района) Республики Саха (Якутия)»	30 529,30
6	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта водоснабжения «Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (сети водоснабжения в с. Бестях, Хангаласского улуса»	9 717,07
7	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта водоснабжения «Система водоснабжения пгт. Батагай, Верхоянского района РС (Я)»	307 806,47
8	Субсидия на осуществление капитальных вложений на строительство объекта водоснабжения «Система водоснабжения с. Сунгар, Сунтарского района РС (Я)»	52 469,65
9	Субсидия на осуществление капитальных вложений в целях проектирования и строительства новой котельной на щепе в с. Куестур Эвено-Бытантайского улуса РС (Я) мощностью 3МВт	481 776,00
10	Субсидия на капитальный ремонт линейных объектов по модернизации систем коммунальной инфраструктуры РС (Я)	21 774,00
11	Субсидия из резервного фонда Правительства Республики Саха (Якутия) на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	589 867,10
12	Субсидия на финансовое обеспечение затрат на приобретение спецтехники по обращению с ТКО	9 664,62
13	Субсидии на финансовое обеспечение разработки проектно-сметной документации объекта "Строительство новой котельной "Соморсун-1"	3 000,00
14	Субсидии на финансовое обеспечение разработки проектно-сметной документации объекта "Строительство новой котельной" с. Киянки	600,00
15	Субсидия на финансовое обеспечение части расходов разработки проектно-изыскательских работ объекта "Строительство блочно-модульной котельной в с.Харбалах Таттинского улуса".	1 200,00
16	Субсидия на финансовое обеспечение части расходов разработки проектно-изыскательских работ объекта "Строительство котельной "Новая"	3 500,00
17	Субсидии на финансовое обеспечение разработки проектно-сметной документации объекта «Водоочистная станция города Вилюйск с круглогодичными магистральными сетями водоснабжения»	3 413,40
	Государственные гарантии, всего	2 300 000,00
	в том числе:	
1	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/004 от 12.05.2023г.	250 000,00
2	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/005 от 08.06.2023г.	250 000,00
3	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/006 от 08.06.2023г.	250 000,00

4	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/008 от 07.07.2023г.	250 000,00
5	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/009 от 28.07.2023	250 000,00
6	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/011 от 16.08.2023г.	300 000,00
7	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/012 от 16.08.2023	250 000,00
8	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/013 от 16.08.2023	250 000,00
9	Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-23/014 от 16.08.2023	250 000,00
	Бюджетные кредиты, всего	1 900 000,00
	в том числе:	
1	Договор предоставления бюджетного кредита №1-ГУП ЖКХ от 26.04.2023г.	1 600 000,00
2	Договор предоставления бюджетного кредита №2-ГУП ЖКХ от 04.07.2023г.	300 000,00

По состоянию на 31.12.2023г. остаток по действующим лизинговым договорам АО «Сбербанк-Лизинг» - 758 983 242,19 руб., балансовая стоимость обязательств 26 355 799-84руб, в том числе краткосрочные обязательства в сумме 1 066 912-84, долгосрочные обязательства в сумме 25 288 887-00руб.

3.12. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» представлена в приложении.

3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в приложении.

(млн. рублей)

№	Наименование	Факт за 2022г. (на 31.12.2022)	Факт за 2023г. (на 31.12.2023)	Отклонение («+» рост, «-» снижение)
	Кредиторская задолженность, всего:	5083,41	7085,91	2002,50
1.	Поставщики и подрядчики	3582,47	5627,51	2045,04
2.	Задолженность по оплате труда	291,51	294,82	3,31
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	505,52	311,74	-193,78
4.	Задолженность по налогам и сборам	314,65	91,00	-223,65
5.	Прочие кредиторы	389,27	760,84	371,57

3.14. Расшифровка строки 1530 «Доходы будущих периодов»:

	Руб.
Доходы будущих периодов (86,98)	1530
Доходы будущих периодов	5 658 983 386,55
Финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов	5 418 161 499,72
Энергосервисные контракты	5 387 306 031,31
Целевое финансирование из бюджета	30 855 468,41
	240 821 886,83

Соглашение №81 деп от 21.12.2023г. о предоставлении субсидии		87 598 100,00
Соглашение №95 от 09.10.2023г. о предоставлении субсидии		153 223 786,83

3.15. Расшифровка строк 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023год.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности		строка	2023 год	2022 год
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, в том числе			27 879 475 059,23	23 965 916 917,90
По регулируемым видам деятельности		2110	10 701 398 350,81	9 498 343 567,75
Теплоснабжение			9 999 912 660,07	8 832 897 686,98
Холодное водоснабжение			303 753 804,53	303 346 204,72
Водоотведение (канализация)			62 458 497,67	58 581 894,75
Горячее водоснабжение			211 424 923,65	188 297 241,08
Жилищные услуги			39 561 215,13	43 492 336,50
ТКО			84 287 249,76	71 728 203,72
По нерегулируемым видам деятельности			306 755 408,59	229 035 837,99
Компенсации недополученных доходов по регулируемым видам деятельности			16 871 321 299,83	14 238 537 512,16
Субсидия ОТ (отопление)			15 577 295 715,95	13 086 104 023,43
Субсидия ГВ (горячее водоснабжение)			1 043 722 479,09	945 839 217,75
Субсидия ХВ (Холодное водоснабжение)			138 919 257,85	111 745 971,12
Субсидия КК (Коллекторное канализация)			108 252 275,76	92 932 960,67
Субсидия ТКО (твердые коммунальные отходы)				0,00
Субсидия ВО (водоотведение с промежуточным вывозом)			911 032,32	1 915 339,19
Субсидия ЖБО (Жидкие бытовые отходы)			2 220 538,86	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе		2120	(25 774 027 650,28)	(22 603 173 479,82)
По регулируемым видам деятельности			25 512 237 934,55	22 445 489 093,94
Теплоснабжение			23 952 569 100,66	21 049 064 824,07
Холодное водоснабжение			571 834 547,20	533 406 017,36
Водоотведение (канализация)			281 395 926,93	250 049 109,88
Горячее водоснабжение			528 540 707,03	454 863 786,30
Жилищные услуги			38 267 068,01	49 653 860,47
ТКО			139 630 584,72	108 451 495,86
По нерегулируемым видам деятельности			261 789 715,73	157 684 385,88
Управленческие расходы		2220	(1 068 468 455,43)	(940 820 149,08)
Теплоснабжение			899 326 403,61	793 560 267,48
Холодное водоснабжение			102 042 984,61	92 093 224,18
Водоотведение (канализация)			31 835 085,21	27 937 041,43
Горячее водоснабжение				0,00
Жилищные услуги			6 120 272,52	6 542 754,50
ТКО			21 630 208,21	13 528 721,37
Нерегулируемые виды деятельности			7 513 501,27	7 158 140,12

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении.

3.16. Расшифровка строк 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г.

	Руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы	3 627 994 871,76	3 255 197 395,78
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ		
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по реш.суда) за нарушение условий договора, возмещение ущерба	68 427 002,16	100 091 201,41
Агентское вознаграждение	50 741 583,41	61 898 866,44
Возмещение затрат, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на терр. Г1	14 061 543,08	12 334 862,99
Возмещение убытков к получению	579 616 130,76	511 580 878,32
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности в НЕ приним.НУ (при оплате) НЕ прин НУ	9 486 166,06	5 606 483,47
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности в приним.НУ (при оплате) прин НУ	126 292,91	
Допфинансирование	149 638,37	72 788,52
Доходы (расходы) на оплату за обучение		8 345 133,39
Доходы (расходы) на оплату за обучение	72 427,12	283 447,04
Доходы (расходы) от переоценки инвестиционной недвижимости	1 217 000,00	2 297 000,00
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	140 054,79	12 812 413,71
Доходы (расходы) от реализации готовой продукции	12 461,66	39 127,18
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	82 933 638,48	69 010 771,49
Доходы (расходы) от реализации материалов (сч.10.5, 10.6, 10.9, 10.10)	941 519,68	3 973 496,29
Доходы (расходы) от реализации металлолома		371 952,50
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)	4 022 914,66	2 778 943,59
Доходы (расходы) от реализации нефти	25 939 835,52	24 203 844,58
Доходы (расходы) от реализации природного газа	410 445,81	369 610,97
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	417 888,65	2 430 915,90
Доходы (расходы) от реализации угля	7 604 035,97	8 461 860,71
Доходы (расходы) по СКЛ ФСС (не прин.НУ)	3 046 960,00	2 964 640,00
Доходы (расходы) связанные с энергосервисом	435 389 474,37	
Доходы (расходы), связанные с арендой нематериальных активов	705 770,00	700 355,86
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	578 873 783,29	274 915 047,5
Доходы (расходы), связанные с реализацией оборудования		327 790,51
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	7 998 606,39	5 258 570,31
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)	7 749 390,84	2 645 625,38
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Ремстройпроект)		602 688,07
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	80 087 727,16	73 187 112,39
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)	6 473 127,91	7 089 164,86
Доходы (расходы), связанные со списанием основных средств		4 230 015,04
Доходы в виде стоимости полученных материалов и иного имущества при демонтаже и разборке ОС при ликвидации	698 224,68	1 251 246,52
Доходы в виде стоимости полученных материалов на склад	1 384 072,57	2 070 015,97
Излишки ОС, выявленные при инвентаризации, при смене МОЛ (не прин. НУ)	6 670 218,00	900 000,00

Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации, при смене МОЛ	724 479,34	238 504,93
Обесценение основных средств	91 482,43	
Оценочные обязательства по оплате труда		
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	54 921 938,06	4 629 035,83
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году по ремонтной программе не прин. НУ	495 034,58	3 568 592,73
Проценты начисленные по остаткам денежных средств на счете в банке	1 065 399,26	2 827 061,21
Прочие внереализационные доходы (расходы) не прин.НУ	64 493 746,29	53 807 221,52
Прочие внереализационные доходы и расходы прин НУ	1 048,49	25 262,00
Прочие расходы и доходы связанные с ГСКО не принимаемые НУ	13 630,19	
Реализация основных средств		17 195 748,82
Реализация основных средств	8 183 666,67	225 000,00
Резервы по сомнительным долгам	9 573 487,60	113 217 662,06
Списание кредиторской задолженности	19 520 114,57	1 174 542,55
Судебные издержки, госпошлина	8 542 890,88	8 866 016,63
Фонд компенсации, страховое возмещение	2 596 883,76	85 500,00
Целевое финансирование ОС приобретенных в лизинг	44 860 010,28	49 866 937,30
Целевое финансирование строительства (покупки) основных средств	1 437 513 125,06	1 796 364 439,29
Прочие расходы	2 633 938 163,38	2 250 387 695,56
Процентные расходы по лизингу	3 369 142,54	64 563,60
(ВП) Выплаты к юбилейным датам (облагаемые СВ)	1 664 827,70	2 202 160,19
(ЕД) ежемесячные доплаты социального характера (облагаемая СВ)	17 194 700,69	16 036 752,76
(ЕП) Единовременные выплаты (облагаемые СВ)	10 783 720,70	10 748 096,65
(ЛФ) Расходы связанные с ликвидацией филиала (подразделения)	1 117 742,18	8 420 586,42
(МП) Материальная помощь и т.п. социальные выплаты	4 435 971,30	6 430 500,00
(МПСВ) Страховые взносы на материальную помощь и т.п. социальные выплаты	10 871,98	36 147,00
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ	143 047 105,09	296 797 320,05
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по рещ.суда) за нарушение условий договора,возмещение ущерба	19 006 657,98	41 376 237,64
(СКЛФСС) Страховые взносы на оплату путевок на лечение или отдых, экскурсий или путешествий, занятий в спортивных клуб, проезд в отпуск за границу	971 503,04	928 390,43
(СОСКС) Содержание объектов социально-культурной сферы	3 625 118,24	3 735 270,16
(СС) Выплаты в пользу работников по решению суда (перерасчеты по ЗП, принимаемые для НУ)	977 761,62	137 275,67
(ЧР) Чрезвычайные расходы		91 594 381,38
Амортизация имущества переданного по договорам в безвозмездное пользование	893 564,10	160 078,71
Амортизация имущества, не используемого для извлечения дохода	28 821 707,44	27 685 219,93
Амортизация по законсервированным объектам ОС	69 164 286,08	65 370 345,40
Безвозмездная передача имущества, бескорыстное выполнение работ, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	563 144 157,93	486 291 824,65
Безвозмездное содержание профсоюзного органа (К.Л.п.7.2)	2 924 482,56	2 897 061,64
Возмещение НДС из бюджета по объектам ГКУ СГЗ РС(Я), ГКУ РС(Я) ДРСО ЖКХиЭ		150 669 882,72
Возмещение убытков к уплате	99 271,26	1 115 757,29
Выплаты по решению суда (не принимаемые для НУ)	3 107 436,24	1 014 927,91
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	108 509,16	10 829 948,75
Доходы (расходы) от реализации готовой продукции	14 303,76	44 911,2
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	79 477 339,45	68 659 996,24
Доходы (расходы) от реализации материалов (сч.10.5, 10.6, 10.9, 10.10)	927 132,85	3 851 605,89

Доходы (расходы) от реализации металлолома		371 952,50
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)		
Доходы (расходы) от реализации нефти	3 412 566,70	2 544 417,17
Доходы (расходы) от реализации природного газа	19 914 115,96	13 964 748,44
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	410 445,81	369 610,97
Доходы (расходы) от реализации угля	345 624,07	1 399 569,92
Доходы (расходы) по СКЛ ФСС (не прин.НУ)	3 775 641,77	7 147 160,85
Доходы (расходы) связанные с энергосервисом	3 046 960,00	2 964 640,00
	465 477 853,55	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	42 800 915,50	49 592 737,06
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	11 799 774,51	7 737 206,55
Доходы (расходы), связанные с реализацией оборудования		336 195,06
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2 683 574,48	2 118 733,48
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)		
	4 353 851,00	1 339 647,00
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (МИП Сахаэнергозффект) не принимаемые в НУ		
	456 783,02	1 781 087,99
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Ремстройпроект)		163 920,64
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	57 459 424,44	60 626 990,95
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ) не принимаемые в НУ		
	1 276 582,91	1 515 631,81
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)		
	20 932 596,13	19 711 430,07
Доходы (расходы), связанные со списанием основных средств	3 416 062,11	2 482 844,79
Исполнительные сборы	199 300,00	
Командировочные расходы принимаемые для целей налогообложения	50 766,00	3 660,00
Компенсация дополнительных расходов	1 413 584,09	867 381,24
Компенсация за задержку зарплаты	254 859,21	262 727,06
Материальная помощь мобилизованным сотрудникам п.6.9КД	100 000,00	
Материальная помощь семьям мобилизованных сотрудников КД п.6.9	2 082 835,00	
Материальная помощь семьям мобилизованных сотрудников п.2.2 Прил 13 к КД	706 052,00	
Налог на имущество	212 614 924,03	242 451 348,00
Налог на имущество не принимаемый НУ	833 440,00	3 233 106,00
НДС по списанной кредиторской задолженности	227 618,35	1 287,46
НДС по списанной кредиторской задолженности, прочий невозм. НДС	3 881 472,78	892 262,24
Обесценение основных средств		121 976,59
Питьевая вода (бутилированная)	243 620,00	115 530,00
Платежи за водопользование (сверхлимит)	3 592 775,93	3 914 124,01
Платежи за сверхнормативные выбросы		39 497,28
Потери материалов в результате боя, непригодного состояния для эксплуатации		3 451,14
Потери угля от естественной убыли сверх норм		1 489,59
Представительские расходы сверх нормы	74 697,73	85 048,77
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	38 945 758,58	59 081 575,40
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году по ремонтной программе не прин. НУ	43 927,70	1 829 173,63

Проценты к получению (уплате) (отсрочка платежа) прир.ну	159 008,17	
Прочие внереализационные доходы (расходы) не прир.НУ	8 884,25	5 964 031,39
Прочие расходы и доходы связанные с ГСКО не принимаемые НУ		17 195 748,82
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ НЕпринимаемые НУ	569 224,00	1 661 195,06
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ принимаемые НУ	10 203 216,71	7 712 075,51
Прочие расходы и доходы КТС НЕпринимаемые НУ	222 500,00	388 105,00
Прочие расходы и доходы КТС принимаемые НУ	11 166 160,01	11 599 651,64
Прочие расходы принимаемые в целях налогообложения НП	2 613 946,93	
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	9 744 913,06	5 655 751,39
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, материалов		15 539 262,39
Расходы в виде недостачи ТМЦ, списание в связи с несвявлением виновн лиц		771 381,56
Расходы на благотворительные цели	54 060,02	
Расходы на благотворительные цели НКО (прир. НУ)	250 000,00	
Расходы на приобретение имущества, безвозмездно переданного гос.организациям для предотвращения распространения COVID-19		43 357,38
Расходы на проведение акции по расчетам за коммунальные услуги населения	7 226,99	
Расходы на услуги банков	45 195 103,20	37 095 509,13
Расходы по жилым помещениям и внешнему благоустройству (не прир НУ)	15 708 964,32	
Расходы по законсервированным объектам ОС (затраты по содержанию)	4 641 138,49	
Расходы по комиссии банков	58 920 977,46	40 173 038,45
Расходы по компенсации расходов по факторинговому обслуживанию	213 801 299,96	87 481 569,11
Расходы по страхованию залога и прочих расходов по залогу	10 515 743,69	11 426 895,39
Расходы по установке приборов учета в МКД (ст.13 261-ФЗ)	3 679 455,04	7 402 754,37
Расходы Проф орган по п. 7.1	51 322 146,61	27 005 588,69
Расходы, осуществляемые за счет прибыли прошлых лет (Фонд соц.пом)	810 000,00	
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	139 282,92	172 782,92
Расходы, связанные с приёмом объекта Водоканал г.Покровск (не пр. в НУ)		9 101 021,61
Расходы, связанные с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	16 471 972,83	25 289 053,67
Реализация основных средств	11 893 829,72	294 689,39
Резервы по сомнительным долгам	155 015 134,73	1 024 435,20
Списание выделенного НДС на прочие расходы	14 096,86	4 667,79
Списание дебиторской задолженности, не принимаемой для целей налогообложения	79 555 468,87	31 253 591,67
Списание дебиторской задолженности	18 648 200,49	24 871 315,75
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	88 010,44	77 882,26
Списание неликвидных материалов, непригодных для дальнейшего использования	12 800 266,33	54 293 552,69
Судебные издержки, госпошлина	16 473 778,83	22 404 173,83
Транспортный налог не принятый филиалами		732 367,00
Услуги редакции (соболезнования, объявления и т.п.)	33 919,67	39 577,09
Чрезвычайные расходы не принимаемые НУ	6 655 663,04	14 914 351,17
Штрафы, пени и иные санкции , перечисляемые в бюджет или во внебюджетные фонды	14 838 852,49	2 626 912,30

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

Руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2022 год	за 2023 год
Доходы от реализации	22 642 614 597	24 237 006 570	28 167 275 113
Внерезидентские доходы	990 221 016	2 082 285 675	1 191 265 033
Расходы, уменьшающие сумму доходов	21 206 586 490	23 579 735 200	26 421 999 383
Внерезидентские расходы	2 469 841 068	2 693 342 241	3 884 261 704
Убытки по приложению 3	0	75 859	3 524 789
Налоговая база	-43 591 945	46 290 663	-944 196 152
ОНА по прибыли	-8 718 389	0	-188 839 230
ПНР/ПНД	-8 718 389	9 258 133	-154 131 684

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Основные средства, сданные в аренду:

- на 31.12.2022г. 1 405 106 407-77руб.

- на 31.12.2023г. 1 405 106 407-77руб.

Малоценные активы, сданные в аренду:

- на 31.12.2022г. 8 759 567-23руб.

- на 31.12.2023г. 8 759 567-23руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов:

- на 31.12.2022г. 283 608 107-98руб.

- на 31.12.2023г. 367 402 128-15руб.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

- на 31.12.2022г. 376 349 440-35руб.

- на 31.12.2023г. 395 953 783-56руб.

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлены в приложении.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

- изменения учетной политики в связи с внесением изменений в действующее законодательство РФ.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте»

В ГУП «ЖКХ РС (Я)» расчеты производятся в рублях.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е.

возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В соответствии с ПБУ в отчетном году были созданы:

Резерв на оплату отпусков в сумме 1 221 606тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. остаток составил 813 825тыс.руб.

Оценочное обязательство на выплату среднего заработка на период трудоустройства в сумме 3 271тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. остаток составил 2 483тыс.руб.

Оценочное обязательство на выплату годовой премии в сумме 218 486тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. остаток составил 218 486тыс.руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лица производится в соответствие с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. №484.

Информация о выплате основному управленческому персоналу.

Связанная сторона	За 2022 г. 8 чел.	За 2023 г. 9 чел.
Основной руководящий состав	35 381,75 тыс. руб.	45 270,13тыс. руб.

Информация взаимоотношений с дочерними предприятиями за 2023 г.

ООО «РемСтройПроект»

Создано для целей обеспечения повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, развития коммунальной инфраструктуры ГУП «ЖКХ РС (Я)» и осуществления коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

С 20 сентября 2017 года на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 20.09.2017 года единственным участником является ГУП «ЖКХ РС (Я)». Вклад в уставный капитал составляет 10 000-00руб.

ООО «РемСтройПроект» осуществляет следующие виды деятельности:

- Предоставление архитектурных, инженерных услуг, услуг по изготовлению чертежей, строительному обследованию, топографической съемке и услуг по картографии;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- Разработка проектов по строительству жилых и нежилых зданий посредством объединения финансовых, технических и физических средств для реализации проекта с

- целью дальнейшей продажи;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
 - Строительство мостов и тоннелей;
 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения и газоснабжения;
 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
 - Строительство прочих инженерных сооружений.

Объем операций ГУП «ЖКХ РС (Я)» с ООО «РемСтройПроект» за 2023г.

руб.

Экономическая суть операции	Счет расчетов	Сальдо на 31.12.2022	Дт (расход, продажа), без НДС	Кт (доход, закупка), без НДС	Сальдо на 31.12.2023
Строительные работы	60	668 076 896,03	274 458 459,85	309 577 972,11	632 957 383,77
Ремонт котлов	60	465 089,63			465 089,63
Покупка ПТН	60, 62	2 096 752,66	353 826,48	197 480,90	2 253 098,24
Аренда помещения, транспорта	60, 62	12 860 847,25	250 158,33	917 818,95	12 193 186,63
Проектно-сметная документация	60	16 951 397,32	52 982 836,44	47 296 806,26	22 637 427,50
Переработка и хранение груза	60, 62	505 977,74		132 450,00	373 527,74
Техприсоединение к ТС	60	24 828 358,69	8 784 771,40	5 547 529,78	28 065 600,31
Возмещение транспортных расходов	60	1 260 042,60			1 260 042,60
Строительные работы на объекте "Полигон"	60	419 885 722,78	1 365 170 737,10	1 785 056 459,88	0,00
Проценты по займам	76	909 955,74	246 452,05		1 156 407,79
Переуступка долга	76	13 256 156,27			13 256 156,27
Обеспечение	76	-98 740 062,00		39 002 536,32	-137 742 598,32
АВР г. Кировское, поставка ПНТ	76	-3 976 679,61	905 382 380,00	847 951 269,07	53 454 431,32
ИТОГО		1 058 380 455,10	2 607 629 621,65	3 035 680 323,27	630 329 753,48

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, произведено на сумму 14 492-50руб.

ООО «МИП Сахазнергээффект»

Создано в сентябре 2014 года путем реорганизации филиала ИЦЭС ГУП «ЖКХ РС (Я)». Учредителем Общества является ГУП «ЖКХ РС (Я)» доля 99,95%, что составляет 14 214 263-18руб. и СВФУ им. М.К. Аммосова доля 0,05%.

Цель и виды деятельности дочернего предприятия:

- Производство трубопроводов в оцинкованной оболочке с пенополиуретановой изоляцией;
- Производство твердотопливных котлов длительного горения;
- Изготовление, монтаж и пусконаладка блочных модульных котельных;
- Изготовление, монтаж, пусконаладка и составление режимных карт водогрейных котлов;
- Изготовление металлоконструкций, резервуаров, емкостей, дымовых труб и других составляющих котельного комплекса;

- Реконструкция и строительство котельных и сооружений;
- Инженерная диагностика насосного и тягодутьевого оборудования, регулировка тепловых сетей;
- Установка приборов учета тепловой энергии, холодного и горячего водоснабжения;
- Предоставление услуг в области энергоменеджмента;
- Технологический и энергетический аудит;
- Автоматизация и диспетчеризация котельного оборудования;
- Внедрение инновационных проектов;
- Укрепление материально-технической базы;
- Поиск, исследование и внедрение энергоэффективных технологий в отрасли ЖКХ на территории РС (Я).

Объем операций ГУП «ЖКХ РС (Я)» с ООО «МИП Сахаэнергоэффект» за 2023г.

Экономическая суть операции	Счет расчетов	Сальдо на 31.12.2022	Дт (расход, продажа), без НДС	Кт (доход, закупка), без НДС	Сальдо на 31.12.2023
возмещение затрат	60, 76	5 096 544,96	8 811 001,08	7 417 194,79	6 490 351,25
строительство	60	816 686 518,07	910 674 628,75	732 926 428,66	994 434 718,16
техприсоединение	60	-1 957 757,28	41 424 363,37	35 876 411,02	3 590 195,07
сервисное обслуживание котельных	60	-4 326 617,41	2 456 610,23	373 900,00	-2 243 797,18
поставка ТМЦ	60	-117 165 108,33	383 913 153,63	438 179 204,38	-171 431 159,08
перуступка долга	76	5 625 396,80		5 625 396,80	0,00
энергосервисные контракты	98,97	-496 057 767,08	516 925 631,66	57 289 465,48	-36 421 600,90
автотранспортные услуги	60	12 300,00	6 396 082,98	940 340,00	5 468 042,98
коммунальные услуги	62	6 250 116,73		6 250 116,73	0,00
ИТОГО		214 163 626,46	1 870 601 471,70	1 284 878 347,86	799 886 750,30

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, произведено на сумму 6 944 244-41руб.

ООО «Сахаспецтранс»

Образовано в апреле 2012 года. Учредителем Общества является ГУП «ЖКХ РС (Я)» доля 100%, что составляет 3 000 000-00руб.

Во исполнение поручения учредителя общество 27.07.2019г. выкупило долю уставного капитала ООО «ЯКУТСКЭКОСЕТИ» в размере 51% на сумму 17,3мил.руб.

Цель и виды деятельности дочернего предприятия:

- Транспортный аутсорсинг для комплексного обслуживания котельных производственных филиалов ГУП «ЖКХ РС (Я)»;
- Подвоз воды и ЖБО сторонним потребителям;
- Услуги спецтехники;
- Транспортные услуги по перевозке грузов;
- Дорожно-строительные работы с привлечением собственной специализированной техники;
- Услуги по хранению контейнеров и ПТН;
- Организация сервисного центра по ремонту автомашин;
- Укрепление материально-технической базы.

Объем операций ГУП «ЖКХ РС (Я)» с ООО «СахаСпецТранс» за 2023г.

Экономическая суть операции	Счет расчетов (60,62,76, 97, 98)	Сальдо на 31.12.2022	Дт (расход, продажа), без НДС	Кт (доход, закупка), без НДС	Сальдо на 31.12.2023

аренда имущества	62	158 250 239,51	100 960 204,09	20 865 264,36	238 345 179,24
аренда имущества	60	0,00	3 137 786,49	3 137 786,49	0,00
возмещение затрат	76	2 158 184,14	3 087 339,72	2 158 184,14	3 087 339,72
договор подряда	60	36 290 363,37	46 341 000,00	28 170 500,00	54 460 863,37
коммунальные услуги	62	62 277,28	1 128 268,75	611 555,09	578 990,94
купля-продажа ТЭР, ГСМ и ПТН	60	-10 380 252,99	10 708 516,99	16 875,00	311 389,00
купля-продажа ТЭР, ГСМ и ПТН	62	2 163 222,91	812 148,25	982 112,14	1 993 259,02
обеспечение	76	-48 039,38	0,00	0,00	-48 039,38
переуступка долга	76	636 055 027,81	0,00	0,00	636 055 027,81
услуги автотранспорта	60	-232 974 871,39	4 280 691 907,33	3 521 179 888,56	526 537 147,38
услуги автотранспорта	62	359 102 812,23	0,00	357 205 373,64	1 897 438,59
хранение и переработка ТЭР	60	-6 548 827,14	92 543 160,26	81 808 321,50	4 186 011,62
ИТОГО		944 130 136,35	4 539 410 331,88	4 016 135 860,92	1 467 404 607,31

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, произведено на сумму 19 736 050-18руб.

ООО «ЖКХ Витим»

В отношении ООО «ЖКХ Витим» ведется процедура банкротства. Учредителем Общества является ГУП «ЖКХ РС (Я)» доля 100%, что составляет 11 000 000-00руб.

Объем операций ГУП «ЖКХ РС (Я)» с ООО «ЖКХ Витим» за 2023г.

Экономическая суть операции	Счет расчетов	Сальдо на 31.12.2022	Дт (расход, продажа), без НДС	Кт (доход, закупка), без НДС	Сальдо на 31.12.2023
Возмещение расходов	76.05	28 100,00			28 100,00
Переуступка долга	60.02	8 018 172,05			8 018 172,05
Переуступка долга	76.09		22 101 849,00		22 101 849,00
Переуступка долга	76.02		7 610 331,08		7 610 331,08
Начисленные проценты по выданным займам	76.02	1 595 340,37			1 595 340,37
ИТОГО		9 641 612,42	29 712 180,08	0,00	39 353 792,50

По состоянию на 31.12.2023г. займы выданные ООО «ЖКХ Витим» составляют 22 352 381-40руб.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва сомнительных долгов не производилось.

4.6. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале ГУП «ЖКХ РС (Я)» представлена в таблице.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Представлено в Приложении.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02

Исчисление отложенного налогового актива и обязательства отражается в бухгалтерском учете, по итоговым данным о размере вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, сформированных (погашенных) за отчетный период.

Отложенный налог на прибыль возник из-за признания (списания) ОНА в связи с вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в будущем.

Пунктом 19 ПБУ 18/02 организациям разрешено при составлении бухгалтерской отчетности отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

На 01.01.2023г. сальдо по счету 09 составил 634 215 740-00руб.

За период 2023 год:

188 839 230-00руб. - признан ОНА по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г. от убытка 944 196 152-00руб.

На 01.01.2024г. сальдо по счету 09 составил 823 054 970-00руб.

Расчет налога на прибыль за 2023г.:

Условный расход по налогу на прибыль – -34 707 546-00руб.

ПНР - 394 552 753-00руб.

ПНД - 548 684 437-00руб.

Текущий налог на прибыль – -188 839 230-00руб.

5. О результатах финансово-хозяйственной деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» за 2023 год

Пояснение к итогам деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» за 2023 год

тыс. рублей	2021 (на 01.01.22)	Изм, %	2022 (на 01.01.23)	Изм, %	2023 (на 01.01.24)
Выручка	22 469 505	7	23 965 917	16	27 879 475
Субсидии	13 301 244	7	14 238 538	18	16 871 321
Выручка с учетом субсидии	22 469 505	7	23 965 917	16	27 879 475
% субсидии от выручки	59	0	59	2	61
Себестоимость	20 363 268	11	22 603 173	14	25 774 028
Управленческие расходы	944 985	0	940 820	14	1 068 468
% субсидии от себестоимости	65	-4	63	4	65
Валовая прибыль (ЕВИТ)	1 161 251	-64	421 923	146	1 036 979
Рентабельность ЕВИТ, %	5	-66	2	111	4
Прочие доходы	1 922 848	71	3 288 544	11	3 634 882
Прочие расходы	3 042 753	20	3 648 814	33	4 845 399
Чистая прибыль	1 732	-10	1 560	-21	1 239
Рентабельность ЧП, %	0,0	-15,5	0,0	-31,7	0,0
ЕВИТДА	3 379 650	19	4 036 299	20	4 836 633
Кредиторская задолженность	4 579 014	11	5 083 413	39	7 085 911
Дебиторская задолженность	6 965 602	27	8 865 292	8	9 551 937
Кредитный портфель	20 450 121	15	23 596 691	19	27 977 395
Долгосрочные кредиты	11 705 889	7	12 551 579	30	16 304 448

<i>Краткосрочные кредиты</i>	8 744 232	26	11 045 112	6	11 672 948
ОНА ОНО	-39 615		-60 093		174 777
Амортизация	2 082 043		2 662 037		2 623 933
Проценты	1 295 876		1 372 701		2 211 461

Основная деятельность

По итогам 2023 года выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 16% и составила 27 879 475 тыс. руб. На увеличение выручки предприятия в 2023 году по сравнению с 2022 годом повлиял рост тарифов с 1 декабря 2022 года в среднем на 13%. В составе выручки субсидия ОКК составляет 16 871 321 тыс. руб. или 61%.

Данная субсидия установлена Правительством РС (Я) в связи со значительной себестоимостью затрат на оказание услуг теплоснабжения, чему сопутствует высокий уровень издержек на закуп и транспортировку котельного топлива. При включении данных затрат в тариф для оплаты населения - уровень платежной нагрузки стал бы не подъемным. Для стабилизации ситуации - установлен льготный тариф для населения, разницу между экономически обоснованным тарифом и льготным тарифом покрывает вышеуказанная субсидия.

Себестоимость продукции увеличилась на 14% и составила 25 774 028 тыс. руб. В большей степени на увеличение расходов повлиял неконтролируемый рост цен поставщиков и перевозчиков топливно-энергетических ресурсов и повышение тарифов на электроэнергию. Также заработная плата доведена до требований Отраслевого тарифного соглашения. С 1 сентября была произведена индексация заработной платы на 3%. (Во втором полугодии 2022 г. зарплата увеличена на 15,5%)

В целях улучшения финансово-хозяйственной деятельности, предприятие принимает широкий спектр мер для сдерживания затрат, снижению рисков и реализации высокоэффективных мероприятий. Тем самым удалось сдержать рост эксплуатационных, общехозяйственных и прочих затрат.

Прочая деятельность

На увеличение прочих доходов в большей степени повлияла сумма целевой субсидии на финансовое оздоровление предприятия в размере 1 437 513 тыс. руб.

Прочие расходы увеличились на 33% и составили 4 845 399 тыс. руб. Основным фактором роста явилось увеличение затрат на уплату процентов по долговым обязательствам, а также операции с основными средствами.

Чистая прибыль

По итогам 2023 года предприятием получена прибыль в размере 1 293 тыс. руб., валовая прибыль с учетом субсидии составила 1 036 979 тыс. руб.

6. Прочая информация

6.1. Оценка непрерывности деятельности

Согласно оценки способности ГУП «ЖКХ РС (Я)» продолжать непрерывно свою деятельность: в финансовых событиях или условиях, в организационных событиях или условиях, в прочих событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могли бы повлиять на непрерывность деятельности, в том числе влияние государственных мер и ограничений, принимаемых для противодействия распространению COVID-19, изменения геополитической обстановки, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и ее экономических субъектов отдельными государствами и их

объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не выявлено признаков, на основе которых могли бы возникнуть сомнения в непрерывности деятельности.

6.2. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за отчетный период не выявлены.

6.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» 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 ГУП «ЖКХ РС (Я)».

В целях минимизации возможного негативного эффекта ГУП «ЖКХ РС (Я)» предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» могут быть объединены в следующие группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные.

Руководство ГУП «ЖКХ РС (Я)» контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)».

ГУП «ЖКХ РС (Я)» подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

ГУП «ЖКХ РС (Я)» оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как все займы были предоставлены только взаимозависимым организациям.

Риск ликвидности связан с возможностями ГУП «ЖКХ РС (Я)» своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам.

ГУП «ЖКХ РС (Я)» осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет ГУП «ЖКХ РС (Я)» поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время ГУП «ЖКХ РС (Я)» считает,

что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. ГУП «ЖКХ РС (Я)» внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в этой области.

Руководство ГУП «ЖКХ РС (Я)» считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей. Соответственно, репутационные риски оцениваются ГУП «ЖКХ РС (Я)» как несущественные.

ГУП «ЖКХ РС (Я)» осуществляет основную деятельность в Республике Саха (Якутия), для которой не характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором ГУП «ЖКХ РС (Я)» осуществляет деятельность, в том числе опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

и.о.генерального директора

28.03.2024г.
дата



А.В.Лебедев

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024 год

**Собственнику
Государственного унитарного предприятия
«Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» (ГУП «ЖКХ РС (Я)» ОГРН 1031402044145) 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 и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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:

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

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

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

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

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

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

Руководитель аудита,
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности №2 от 11.01.2023



Рожественская Татьяна Борисовна
ОРНЗ 21706023251

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено Аудиторское заключение

Рожественская Татьяна Борисовна
ОРНЗ 21706023251

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»

ОГРН 1025500743730

644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:

«29» марта 2024 года