

место штампа
налогового органа

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ "РОСТГОРСВЕТ",
6164246452/616401001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**6164, ИФНС России по
Ленинскому р-ну г.Ростова-на-**
Налоговый орган **Дону** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РОСТГОРСВЕТ", 6164246452/616401001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **01.04.2024 в 15.34.29** налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

NO_VUNOTCH_6164_6164_6164246452616401001_20240401_9697a290-958a-4b85-b909-
в файлах **e199e0ad5083**
(наименование файлов)

в налоговый орган **6164, ИФНС России по Ленинскому р-ну г.Ростова-на-Дону**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **01.04.2024** и принята налоговым органом **01.04.2024**,
регистрационный номер **00000000002124226762**

6164, ИФНС России по Ленинскому р-ну г.Ростова-на-Дону
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 01.04.2024 в 19:03
✉ 6164 ИФНС России по Ленинскому р-ну г.Ростова-на-Дону
Яковенко Владимир Александрович, начальник отдела
Сертификат: 27170110104040feb176528feb0604b690feb72
Действует с 04.05.2021 до 29.11.2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОБ ОТЧЕТЕ ОБ ОБЩЕСТВЕННОМ УПРАВЛЕНИИ



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику
Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» (ОГРН 1066164020405), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» 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 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Муниципальное казенное предприятие «Ростгорсвет» в течение трех последних лет имеет непокрытый убыток (44 744 тыс. руб., 88 430 тыс. руб., 93 804 тыс. руб., по итогам 2021, 2022, 2023 г.г. соответственно и по состоянию на 31.12.2023 краткосрочные обязательства Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» превысили его оборотные активы на 731 372 тыс. руб. Кроме того, за отчетный период Предприятие получило отрицательное сальдо денежных потоков. Как отмечается в п. 3.31 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пояснении, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и членов совета директоров . отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица , за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены совета директоров, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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, доводя до его 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

Руководитель аудита,
по результатам которого вышущее
Аудиторское заключение



Рожественская Татьяна Борисовна
ОРНЗ 21706023251

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: «28» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Муниципальное казенное предприятие "Ростгорсвет"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные казенные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

344034, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Куцевский пер, дом № 36а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
05179883		
6164246452		
35.12		
65143		14
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 882 343	1 847 391	1 042 883
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	40 094	34 158	23 603
	Прочие внеоборотные активы	1190	125 865	46 792	1 017
	Итого по разделу I	1100	2 048 302	1 928 341	1 067 503
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	23 989	15 937	20 960
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	293	1 016	7 697
5.1	Дебиторская задолженность	1230	35 284	40 002	29 377
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 554	81 816	48 656
	Прочие оборотные активы	1260	165	469	642
	Итого по разделу II	1200	135 285	139 240	157 332
	БАЛАНС	1600	2 183 587	2 067 581	1 174 835

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	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 399 708	1 320 292	1 154 448
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(93 804)	(88 430)	(44 744)
	Итого по разделу III	1300	1 305 904	1 231 862	1 109 704
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 768	5 890	5 159
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 323	1 617	-
	Итого по разделу IV	1400	8 091	7 507	5 159
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	180 667	82 706	52 610
	Доходы будущих периодов	1530	2 935	60 930	1 662
7	Оценочные обязательства	1540	685 990	684 576	5 558
	Прочие обязательства	1550	-	-	142
	Итого по разделу V	1500	869 592	828 212	59 972
	БАЛАНС	1700	2 183 587	2 067 581	1 174 835

Руководитель

(подпись)

Митченко Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Муниципальное казенное предприятие "Ростгорсвет"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные казенные предприятия / муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05179883		
6164246452		
35.12		
65143	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	202 117	170 022
	в том числе:			
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		96 128	55 447
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		94 461	103 036
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		11 528	11 539
	Себестоимость продаж	2120	(448 524)	(497 940)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		(2 936)	(2 488)
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(52 369)	(76 742)
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(115 300)	(105 611)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(277 919)	(313 099)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(246 407)	(327 918)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		8 592	9 051
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		42 092	26 294
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(19 172)	(50 164)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(277 919)	(313 099)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 735)	(11 304)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		(85)	(57)
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(1 483)	(1 727)
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(3 283)	(2 424)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(7 884)	(7 096)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(259 142)	(339 222)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		8 507	8 994
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		40 609	24 567
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(22 455)	(52 588)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(285 803)	(320 195)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 939	663
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		67	13
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		693	107
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		638	109
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		2 541	434
	Проценты к уплате	2330	(233)	(65)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		-	-
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(214)	-
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(11)	(2)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(8)	(68)
	Прочие доходы	2340	339 737	353 519
	в том числе:			

	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		10	-
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		2 868	2 267
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		50 169	22 609
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		286 690	328 643
	Прочие расходы	2350	(90 842)	(68 126)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		(18)	(115)
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(690)	(778)
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(60 356)	(28 401)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(29 778)	(38 832)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 541)	(53 231)
	в том числе:			
	ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ		8 566	8 892
	ПРОЧАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		43 266	26 163
	УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ		(32 015)	(58 278)
	ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕСПЕРЕБ. ФУНКЦИОНИРОВ. СЕТЕЙ НАРУЖН. ОСВЕЩ.		(26 358)	(30 013)
	Налог на прибыль	2410	1 084	9 824
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3975)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	5 059	9 824
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5457)	(43 407)

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	(5457)	(43 407)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Митченко Максим
Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.				Коды	
Форма по ОКУД				0710004	
Дата (число, месяц, год)				31	12 2023
Организация	Муниципальное казенное предприятие "Ростгорсвет"			05179883	
Идентификационный номер налогоплательщика				6164246452	
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.			35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная			14	
Муниципальные казенные предприятия	Муниципальная / собственность			65143	
Единица измерения:	в тыс. рублей			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	1 154 448	-	(44 744)	1 109 704
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	165 844	-	-	165 844
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
поступление ОС от собственника	3217	-	-	165 844	-	-	165 844
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(43 686)	(43 686)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(43 407)	(43 407)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(279)	(279)
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	-	-	1 320 292	-	(88 430)	1 231 862
Увеличение капитала - всего: за 2023 г.	3310	-	-	79 499	-	83	79 582
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	83	83
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
поступление ОС от собственника	3317	-	-	79 499	-	-	79 499
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(83)	-	(5 457)	(5 540)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 457)	(5 457)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(83)	X	-	(83)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	-	-	1 399 708	-	(93 804)	1 305 904

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	1 305 904	1 231 862	1 111 366



Руководитель _____
Митченко Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Организация Муниципальное казенное предприятие "Ростгорсвет"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные казенные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
05179883		
6164246452		
35.12		
65143	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	399 646	541 756
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	171 124	155 292
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	228 522	386 464
Платежи - всего	4120	(399 080)	(472 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(210 051)	(265 471)
в связи с оплатой труда работников	4122	(160 141)	(157 630)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(42)	(3 791)
прочие платежи	4129	(28 846)	(45 419)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	566	69 445
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 038)	(35 497)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 038)	(35 497)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 038)	(35 497)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 939	663
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	3 939	663
Платежи - всего	4320	(729)	(1 451)
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	-	-
прочие платежи	4329	(729)	(1 451)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 210	(788)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 262)	33 160
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 816	48 656
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 554	81 816
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Митченко Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

Организация Муниципальное казенное предприятие "Ростгорсвет"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные казенные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
05179883		
6164246452		
35.12		
65143		14
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Митченко Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Митченко Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

[illegible]

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.	679 806	104 600	(96)	(101 007)	683 303
	5250	за 2022г.	191	869 844	(40)	(190 189)	679 806
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	755	-	-	755
Дизельная генераторная установка Азимут АД100С-Т400-2РКМ11 в кожухе с АВР	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	8	-	-	-	8
KIT TRASF.C53 POWER HT 45/65	5252	за 2022г.	8	-	-	-	8
	5243	за 2023г.	155	-	-	-	155
Котел газовый напольный Baxi POWER HT 1.650	5253	за 2022г.	155	-	-	-	155
	5244	за 2023г.	-	5 659	-	(5 659)	-
Линия наружного освещения в границах квартала пр.Ленина - ул.Сурженская - ул.Врублевая - ул.Пилотов н	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2023г.	-	9 549	-	(9 549)	-
Линия наружного освещения на участке пр.Шолохова, от дома №286 до дома № 298	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	17 329	-	(17 329)	-
Линия наружного освещения на участке ул.Стабильная, от ул.Милычакова до ул.Малиновского	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2023г.	-	17 350	-	(17 350)	-
Линия наружного освещения на участке ул.Милычакова, от ул.Стабильной до ул.339-й Стрелковой Дивизии	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2023г.	-	24 990	-	(24 990)	-
Линия наружного освещения на участке пер.Днепроровский, от ул.Каскадная до ул.Ректорская	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2023г.	-	69	-	(69)	-
Участок сети наружного освещения г.Ростов-на-Дону ул.Казахская, 89/5	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	375	-	(375)	-
Сеть наружного освещения по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Тружеников 80-82/6		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	732	-	(732)	-
Сеть наружного освещения по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Батуриная 159/178, ул.Батуриная 161		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	615	-	(615)	-
Сеть наружного освещения по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.2-я Володарского 176		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	355	-	(355)	-
Сеть наружного освещения по адресу: г.Ростов-на-Дону, 6-р Платова 7		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	479	-	(479)	-
Здание ТП-3163, площадь 53,7 кв.м., кадастровый номер 61:44:0011275:1776, по адресу: г.Ростов-на-Дон		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 996	-	(1 996)	-
Оборудование трансформаторной подстанции №3180 (ТП-3180) по адресу: г.Ростов-на-Дону ул.Миронова 146		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая консоль, подключаемая к электросетям		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор энергетика многофункциональный				156	-	(156)	-
CE602-100K 102002002005662 Энергомера				-	-	-	-

Система вентиляции подвального помещения админ. здания МКП Ростгорсвет	за 2023г.	70	-	-	-	70
Модернизация сети уличного освещения на объектах энергосервиса	за 2022г.	679 067	70	-	-	70
Электроснабжение ВРУ-0,4кВ общедобраз. учр. 1275 уч. по адр. жил. р-он Левенцовский 6-28	за 2023г.	-	252	-	-	679 318
Электроснабжение ВРУ-0,4кВ нестационар. торгов. объекта по адр. ул. Еременко 99	за 2022г.	-	679 067	-	-	679 067
Сети наружного освещения по ул. Казахская 896	за 2023г.	-	1 641	-	-	1 641
Сети наружного освещения по пер. Глиссерный от №26/2 до ул. Подгорная	за 2022г.	-	49	-	-	49
Сети наружного освещения по пер. 4-й Поселковый от дома №1 до №5	за 2023г.	-	401	-	-	401
Сети наружного освещения по пер. Рафаковский	за 2022г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. Батурина	за 2023г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. Салютин (Вертолетное поле)	за 2022г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. Вятская 39/2 до пер. Днепроовский и далее по пер. Днепроовский	за 2023г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. 2-я Краснодарская от ул. Города Ле-Ман, вдоль "ТНС-энерго Ростов-на-Дону	за 2022г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по пр. Стачки 188/3	за 2023г.	-	5	-	-	5
Сети наруж. освещ. по пер. Дежнева от ул. Мушкетова до пер. Краснощкова	за 2022г.	-	447	-	(447)	-
Сети наружного освещения по ул. Миронова 3/1	за 2023г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. 3-я Круговая	за 2022г.	-	5	-	-	5
Сети наруж. освещ. по ул. Циолковского от ул. Богачева до пер. Азроклубовский	за 2023г.	-	5	-	-	5
Сети наружного освещения по ул. Счастливая	за 2022г.	-	419	-	(419)	-
Электроснабжение ВРУ-0,4 кВ зарядной станции электробуса на з.у.б.1:44:0073012:8764	за 2023г.	-	5	-	-	5
Электроснабжение РУ-10кВ КТП 10/0,4кВ по ул. Доватора 265	за 2022г.	-	23	-	-	23
Иллюминация по ул. Пушкинская от пр. Чехова до пр. Кировский г. Ростов-на-Дону	за 2023г.	-	66	-	-	66
Электроснабжение ВРУ-0,4кВ зем. участка для строи-ва нежилого здания по ул. Сосновая 10А	за 2022г.	-	767	-	-	767
Электроснабжение ВРУ-0,4кВ зем. участка для строи-ва нежилого здания по ул. Сосновая 10Б	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Сети наруж. освещ. по пер. Краснощкова от	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	за 2023г.	273	-	-	(273)	-

ул. Батуриная до пер. Денисова		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроосвещение ВРУ-0,4кВ нежил. здания по адр: ул. Еременко 103Б		за 2023г.	217	1 429	-	(1 645)	-
		за 2022г.	-	217	-	-	217
Электроосвещение ВРУ-0,4кВ зем.уч. по адресу: Мясников, р-н кад. н.61.25:060041:13556		за 2023г.	289	3 356	96	(3 549)	-
		за 2022г.	-	289	-	-	289
Электроосвещение ВРУ-0,4кВ зем.уч. по адресу: Мясников, р-н кад. н.61.25:060041:13556***		за 2023г.	-	1 907	-	(1 907)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконстр. (воздушн. линии 0,4кВ от КТП-1105 по адр. ДНТ Березка) инв. №БП-003677		за 2023г.	-	11 821	-	(11 821)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконстр. (воздушн. линии 6кВ от опоры ВЛ-6кВ (Л-1744) №32/1 с МР адр. ДНТ Березка) инв. №БП-003676		за 2023г.	-	335	-	(335)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения по пер. Мариупольский		за 2023г.	-	127	-	(127)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения по пр. Буденновский 1а		за 2023г.	-	106	-	(106)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор из металлических профильных листов, 60 м.п. ул. Крупская, 49		за 2023г.	-	222	-	(222)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование (SIP-телефон Yealink) для виртуальной АТС		за 2023г.	-	264	-	(264)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта "Многоэтажный жилой дом. Литер 1 со встроенными объектами обслуживания"		за 2023г.	-	94	-	(94)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта "Многоэтажный жилой дом Литер "9" в г. Ростов-на-Дону, ЖК "Суворовск"		за 2023г.	-	71	-	(71)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть наружного освещения по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Батуриная 163, 165/13, б-р Платова 20/17		за 2023г.	-	1 685	-	(1 685)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть наружного освещения по пер. Салютин 2		за 2023г.	-	355	-	(355)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть наружного освещения по пер. Чичеринский, от №3 до №13		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть наружного освещения по ул. 3-я Круговая 66/151, ул. 3-я Круговая 66а, 66б		за 2023г.	-	1 911	-	(1 911)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта "Автомобильная дорога по объекту: Торговый центр в г. Ростов-на-Дону"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	28	-	(28)	-
Сеть наружного освещения по адресу: г. Ростов-на-Дону, б-р Платова 2, 2а, 2б, 4/35, ул. Тружеников 33.		за 2023г.	-	1 521	-	(1 521)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть наружного освещения по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Батуриная 157/31		за 2023г.	-	1 057	-	(1 057)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта: Многоквартирный жилой дом с пристроенными и встроенными помещениями		за 2023г.	-	107	-	(107)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта: "Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями, г. Ростов-на-Дону"		за 2023г.	-	87	-	(87)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия наружного освещения в городе		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ростов-на-Дону на участке ул. Зрелищная от ул. Особенная до ул. Бав		за 2022г.	-	13 418	-	(13 418)	-
Сети наружного электроосвещения лит 1 объекта		за 2023г.	-	-	-	-	-

встроенными объектами		за 2022г.	-	1 493	-	(1 493)	-
Блочная комплексная распределительная трансформаторная подстанция БКРТП площадью 76,9 кв.м, кадастр		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция 2КТП-3213, г.Ростов-на-Дону, Ворошиловский р-н, пр-кт Королева 28/1		за 2022г.	-	15 444	-	(15 444)	-
Сети наружного освещения объекта: жилая застройка на террит. зем. участка ул.Платона Клята 9		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения объекта: Многоэтажный жилой дом Л "34" в г.Ростов-на-Дону, пер.Белюсова 20		за 2022г.	-	81	-	(81)	-
Сети наружного освещения объекта: Многоэтажный жилой дом Л "35" в г.Ростов-на-Дону, пер.Андреева 17а		за 2023г.	-	-	-	-	-
Линии электропередач 0,4кВ, местоположение: в поперечнике пр.Солженицына на зем.кад. кв 61:44:007301		за 2022г.	-	492	-	(492)	-
Автомобиль LADA, 219010 LADA GRANTA (VIN) XTA219010L0631745, гос.рег.знак M567AM761		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, 219010 LADA GRANTA (VIN) XTA219010L0644015, гос.рег.знак M582AM761		за 2022г.	-	9	-	(9)	-
Автомобиль LADA, 219010 LADA GRANTA (VIN) XTA219010L0631735, гос.рег.знак M441AM761		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, 219010 LADA GRANTA (VIN) XTA219010L0644016, гос.рег.знак M575AM761		за 2022г.	-	9	-	(9)	-
ТП, площадью 25,3 кв.м, кадастровый номер 61:44:0041303:10		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабелеискатель Успех КБИ-309Н		за 2022г.	-	26	-	(26)	-
Кабельные линии 10кВ от Р-35 до РП 6-44 микрорайона №6 жилого района "Левенцовский", общей длиной 9,		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельные линии 10кВ от Р-35 до РП 6-44 микрорайона №6 жилого района "Левенцовский", общей длиной 2,		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Распределительный пункт №6-44, расположенный по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.Еяна 56а		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автогидроподъемник ВИПО-12-01-330232 (VIN) Y39122110K2082018, гос.рег.знак K916AP761		за 2022г.	-	30 316	-	(30 316)	-
Наружное электроосвещение по адресу г. Ростов-на-Дону, пр.Ворошиловский 105		за 2023г.	-	-	-	-	-
Арт-объект "Золотой подарок" (А-297)		за 2022г.	-	6 337	-	(6 337)	-
Световая фигура "Звезда с кометой" (А-057)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая фигура "Елочка 4-х гранная" (А-069)		за 2022г.	-	47 694	-	(47 694)	-
Световая фигура "Звезда" (А-444)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая фигура "3D-Елочка" (А-445)		за 2022г.	-	31	-	(31)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	526	-	(526)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	788	-	(788)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	788	-	(788)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	649	-	(649)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Световая фигура "Ажурный фонарь" (А-473)	за 2022г.	-	330	-	(330)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая фигура "Рождественский фонарь" (А-471)	за 2022г.	-	331	-	(331)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодная ель "Спираль" (А-075)	за 2022г.	-	590	-	(590)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Композиция из 4 снеговиков	за 2022г.	-	221	-	(221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Цифры 2022 "золото"	за 2022г.	-	399	-	(399)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая композиция "Комплект елочных игрушек"	за 2022г.	-	518	-	(518)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Световая фигура "Карнавал" (А-066)	за 2022г.	-	576	-	(576)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение ВРУ -0,4кВ 4-х павильонов по адр: ул. Тулолева 9А	за 2022г.	-	1 031	-	(1 031)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение ВРУ-0,4кВ земель, участ.по адр: г. Ростов-на-Дону ул. Первоцветная 10	за 2022г.	27	208	-	(235)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение земель, участ.по адр: г. Ростов-на-Дону ДНТ Ростсельмашев ВЛЗ-10	за 2022г.	-	167	-	(167)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение земель, уч для строит-ва нежилого здан., строительство КЛ-10кВ от ТП-092 до зем.уч.	за 2022г.	-	2 013	40	(1 973)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение земельного участка для строительства нежилого здания, реконструкция РУ-10 ТП-092 с	за 2022г.	-	2 157	-	(2 157)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение ВРУ-0,4кВ зем. уч.по адр: г.Ростов-на-Дону ДНТ Ростсельмаш КТП-10/0,4	за 2022г.	-	968	-	(968)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Воздушные линии электрооснабжения 0,4кВ по адр: г. Ростов-на-Дону, Ворошил р-н, (бывший СНТ Северный	за 2022г.	-	2 308	-	(2 308)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия 6кВ от опоры ВЛ-6 (Л-2417) №24/6 до КТП-1033 СНТ Северный	за 2022г.	-	8 440	-	(8 440)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Наружные сети электрооснабжения (воздушная линия 10кВ) по адр: г. Ростов-на-Дону, Первом р-н РСМ-Това	за 2022г.	-	2 946	-	(2 946)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети наружного освещения по ул.Шопалова на участке от ул.Алейникова до ул. Прогулочная	за 2022г.	-	1 794	-	(1 794)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрооснабжение ВРУ -0,23кВ нестационар.торгов.объекта по адр: ул.Еременко 94	за 2022г.	-	1 127	-	(1 127)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сеть электрооснабж.0,4кВ (КЛ-0,4кВ) от ТП-1104 до ВРУ многоквартир д.32 по Новаторов, протяж.0,185 км	за 2022г.	-	111	-	(111)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция 25КТП-1250-10/0,4кВ (ТП-6.1.1), по адр: г. Ростов ул.Еременко 100/70	за 2022г.	-	469	-	(469)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330232 (VIN) Х96330232N2878962 рег.знак О400ЕТ761	за 2022г.	-	91	-	(91)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия электрооснабжения 0,4 кВ, адрес (адресный ориентир): г.Ростов-на-Дону, СНТ Нефтяник	за 2022г.	-	1 833	-	(1 833)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 107	-	(1 107)	-

Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-45(2БКТП-10/0,4кВ), ул.Еременко 96б	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 898	-	(4 898)
Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-46(2БКТП-10/0,4кВ), ул.Еременко 96а	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 898	-	(4 898)
Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-47(2БКТП-10/0,4кВ), ул.Еременко 90а	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 898	-	(4 898)
Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-48(2БКТП-10/0,4кВ), пр.Маршала Жукова 27а	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6 239	-	(6 239)
Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-51(2БКТП-10/0,4кВ), пр.Маршала Жукова 25а	за 2023г.	-	7 026	-	(7 026)
Сооружение, наименование - трансформ. подст. 6-52(2БКТП-10/0,4кВ), пр.Маршала Жукова 23а	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 864	-	(5 864)

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	12 156	14 148
в том числе:			
Воздушные линии электрообеспечения 0,4 кВ от КТП-1105, по адр: г. Ростов-на-Дону, Первом р-н Березка	5261	11 821	-
Воздушная линия 6 кВ, построенная от опоры ВЛ-6кВ (Л-1744) №32/1 с МР типа "РЛН-Д" №45 до КТП-1105	5262	335	-
Нежилое здание, адрес: г. Ростов-на-Дону, Советский р-он, ул.Жданова 15а назн: нежилое, пл.21,2 кв.м	5263	-	968
Воздушные линии электрообеспечения 0,4 кВ по адресу: г. Ростов-на-Дону Ворош, р-н (бывш СНТ Северный)	5264	-	8 440
Кабельная линия 6 кВ от опоры ВЛ-6 (Л-2417) №24/6 до КТП-1033 по адр: г. Ростов-на-Дону СНТ Северный	5265	-	2 946
Наружные сети электрообеспечения (воздушная линия 10 кВ) по адресу: г. Ростов-на-Дону, ДНТ РСМ-Товарищ	5266	-	1 794
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 975	1 877	1 397
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	90 230
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	2 483
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	2 483
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Митченко Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Митченко Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 937	-	15 937	528 269	(520 217)	-	-	X	23 989	-	23 989
	5420	за 2022г.	20 960	-	20 960	570 354	(575 377)	-	-	X	15 937	-	15 937
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	15 933	-	15 933	74 887	(66 835)	-	-		23 985	-	23 985
	5421	за 2022г.	20 960	-	20 960	71 067	(76 094)	-	-		15 933	-	15 933
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4	-	4	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	4	-	-	-		4	-	4
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	453 382	(453 382)	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	499 283	(499 283)	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	45 901	(5 899)	14 142	75	(31 237)	(354)	(4 510)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	35 606	(6 229)	7 224	4 143	(155)	(3 896)	330	-	153	2 826	45 901	(5 899)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	35 335	(1 223)	9 881	-	(8 986)	(246)	(4 620)	-	-	-	35 984	(5 843)
	5531	за 2022г.	29 889	(1 553)	8 750	-	(3 303)	(1)	330	-	-	-	35 335	(1 223)
	5512	за 2023г.	4 878	(4 599)	750	-	(330)	-	99	-	-	-	5 298	(4 500)
	5532	за 2022г.	5 250	(4 599)	-	-	3 481	(3 853)	-	-	-	-	4 878	(4 599)
	5513	за 2023г.	2 218	(77)	692	75	(1 329)	(108)	11	-	-	-	1 548	(66)
Расчеты по налогам и взносам	5533	за 2022г.	239	(77)	(2 675)	4 143	(44)	(43)	-	-	-	598	2 218	(77)
	5514	за 2023г.	3 469	-	2 819	-	(14 505)	-	-	-	-	X	2 863	-
	5534	за 2022г.	228	-	1 149	-	(289)	-	-	-	-	11 080	3 469	-
	5515	за 2023г.	1	-	-	-	(6 087)	-	-	-	-	2 227	3 469	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	45 901	(5 899)	14 142	75	(31 237)	(354)	(4 510)	X	17 166	1	45 693	(10 409)
	5520	за 2022г.	35 606	(6 229)	7 224	4 143	(155)	(3 896)	330	X	153	2 826	45 901	(5 899)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24 791	14 382	27 473	21 650	25 614	19 462
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 225	14 382	22 874	21 650	21 015	19 462
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 500	-	4 599	-	-	-
прочая	5543	66	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 619	238	-	-	(534)	-	-	-	-	1 323
в том числе:	5571	за 2022г.	-	1 619	-	-	-	-	-	-	-	1 619
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 619	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	238	-	(534)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	1 619	-	-	-	-	-	-	-	1 323
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 619
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	82 706	114 319	276	(33 786)	(14)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2022г.	52 610	80 761	155	(53 787)	(12)	-	-	17 166	153	180 667
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	71 961	93 348	-	(25 859)	-	-	-	-	-	82 706
авансы полученные	5581	за 2022г.	36 867	71 938	-	(36 844)	-	-	-	-	-	139 450
	5562	за 2023г.	7 638	14 843	-	(6 798)	(1)	-	-	-	-	71 961
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	1 238	7 169	-	(769)	-	-	-	-	-	15 682
	5563	за 2023г.	949	3 413	9	(126)	-	-	-	-	-	7 638
кредиты	5583	за 2022г.	5 653	232	8	(7 324)	-	-	-	11 080	153	15 325
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	949
займы	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2022г.	2 158	2 715	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	3 391	1 422	267	(1 003)	(13)	-	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	5567	за 2022г.	-	-	147	(3 388)	(12)	-	-	-	-	4 124
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	598	2 158
Итого	5550	за 2022г.	5 461	-	-	(5 462)	-	-	-	6 086	X	6 086
	5550	за 2023г.	84 325	114 557	276	(34 320)	(14)	-	X	17 166	-	181 990
	5570	за 2022г.	52 610	82 380	155	(53 787)	(12)	-	X	153	2 826	84 325

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	125 141	7 882	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	125 141	7 882	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Митченко Максим Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 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	684 576	13 532	(12 118)	-	685 990
в том числе:						
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков	5701	5 960	13 532	(12 118)	-	7 374
Резервы предстоящих расходов прочие (энергосервисный контракт)	5702	678 616	-	-	-	678 616



Руководитель _____ (подпись) Митченко Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 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	528	1 002	732
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Митченко Максим Сергеевич
(подпись) (внешнефирменная подпись)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____ Митченко Максим
Сергеевич
(подпись) _____ (расшифровка-подпись)

18 марта 2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)**

Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	4-5
2. Учетная политика и её изменения	5-28
2.1. Основа составления.....	5-6
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6-10
2.3. Нематериальные активы.....	10
2.4. Поисковые затраты.....	10
2.5. НИОКР.....	10
2.6. Финансовые вложения.....	10
2.7. Незавершенное строительство.....	10
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	11-13
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	13-14
2.10. Незавершенное производство.....	14
2.11. Признание дохода.....	14-15
2.12. Порядок признания расходов.....	15-24
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.....	24-25
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	25
2.15. Перечень сегментов	26
2.16. Применение ПБУ 18/02.....	26
2.17. Учет специальных фондов.....	26
2.18. Связанные стороны.....	26
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	27
2.20. Иные способы учетной политики.....	27
2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:.....	27-28
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	28-50
3.1. Оценка структуры баланса.....	28-29
3.2. Нематериальные активы.....	29
3.3. Основные средства.....	29-30
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	31
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	31
3.6. Финансовые вложения.....	31
3.7. Запасы.....	31
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	31-32
3.9. Прочие оборотные активы.....	32
3.10. Кредиты и займы.....	33
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	33
3.12. Доходы будущих периодов.....	33
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	33-34
3.14. Прочие доходы и расходы.....	34

3.15. Прибыль.....	35
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	35
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	36
3.18. Информация о связанных сторонах.....	36
3.19. Изменение оценочных значений.....	36-37
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	37-40
3.21. Совместная деятельность.....	40
3.22. Государственная помощь.....	40-41
3.23. Информация по отчетным сегментам.....	41
3.24. Информация о прекращаемой деятельности.....	41
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	41
3.26. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	41-43
3.27. Долевое строительство.....	43
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.....	43
3.29. Чрезвычайные факты.....	43
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	43
3.31. Допущение непрерывности деятельности.....	43-44
3.32. События после отчетной даты.....	44-48
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	48-51
3.34. Информация об экологической деятельности организации.....	51

1. Общие сведения об организации.

1.1 Муниципальное казенное предприятие «Ростгорсвет» учреждено 22 марта 2006 года, путем реорганизации в форме преобразования.

1.2.Предприятие создано в целях удовлетворения потребностей муниципального образования г.Ростова-на-Дону в результатах деятельности предприятия по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного (уличного освещения).

1.3.Его учредителем является Департамент имущественно – земельных отношений г.Ростова-на-Дону.

1.4.Исполнительным органом Предприятия является директор.

1.5.Уставный фонд на Предприятии в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ не формируется.

1.6.Организация зарегистрирована по адресу: 344000, Россия, г.Ростов-на-Дону, ул.Пушкинская,54.

1.7.Фактический адрес Предприятия : 344000, г.Ростов-на-Дону, ул.Пушкинская,54.

1.8.Данные о государственной регистрации Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» ОГРН-1066164020405 Свидетельство серии 61 № 005191017 выданное Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г.Ростова-на-Дону, 22 марта 2006 года.

1.9.Основным видом деятельности Предприятия в 2022 году является «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям».

1.10. Доля в выручке предприятия за 2022 год составила:

- основной вид деятельности — 53 %;
- прочая деятельность — 47 %.

1.11 Предприятие не имеет филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ.

1.12 Средняя численность за 2023 год составила 175 человек.

1.13 Учредителем и собственником имущества предприятия является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону».

1.14 Бухгалтерская отчетность Предприятие подлежит обязательной аудиторской проверке имущества В соответствии с п. 16 ст. 20 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Собственник имущества предприятия принимает решения о проведении аудиторских проверок. Постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 15.10.2014 № 1210 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита муниципальными предприятиями города Ростова-на-Дону» определено, что отчетность муниципального унитарного (казенного) предприятия города Ростова-на-Дону за отчетный финансовый год подлежит обязательной аудиторской проверке независимым аудитором.

1.15. Органы управления в 2023 году: с 01.01.2023 по 05.02.2023 года и 20.02.2023 по 05.03.2023 года директор Рачков А.В., с 06.02.2023 по 19.02.2023 года и.о.директора Зерщикова Е.П. на период отпуска Рачкова А.В., с 06.03.2023 по 09.03.2023 года и.о.директора Лопатка С.И., с 10.03.2023 по 23.04.2023 года и.о. директора Механич Л.А., с 24.04.2023 по 06.10.2023 года директор Мирзоян А.З., с 07.10.2023 по 31.12.2023 года и.о.директора Митченко М.С.

1.15. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся начальником отдела бухгалтерии Дорофеевой Е.Е.

2.Учетная политика и её изменения.

2.1. Основа составления.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и

Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также приказом «Об утверждении Положения об учетной политике МКП «Ростгорсвет» для целей бухгалтерского учета на период с 2021 года по 2026 год» № 532-П от 30.12.2020г. (с изменениями № 375-П от 30.12.2021г.).

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В течении отчетного года учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства, капитальные вложения и доходные вложения в материальные ценности.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом одновременно должны соблюдаться условия:

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е.свыше 12 месяцев, стоимость объекта превышает 100 000 руб.;

-предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта, Не существенные активы стоимость, которых менее установленного лимита, активом не признаются, а затраты, формирующие их стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Предприятие не использовало право на добровольное применение ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Руководствуясь исключительно требованиями рациональности, предприятие принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия, который устанавливается более 100 000 (Сто тысяч) рублей.

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

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, объектов электроснабжения и наружного освещения, световых композиций и элементов, транспортных средств, входящих в группы ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Предприятие учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, модернизации, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные инвентарными объектами ОС, если они удовлетворяют критерию основных средств. Величина затрат признается существенной если она превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта

в целом, каждая такая часть может признаваться самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя отдельным приказом на дату ввода в эксплуатацию данного объекта основных средств, с учетом требований ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается в случаях предусмотренных п.37 ФСБУ 6/2020.

Учет основных средств полученных в оперативное управление от собственника имущества отражается по кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал».

Инвентаризация основных средств, проводится 1 раз в 3 года.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Имущество переданное в аренду учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Переоценка основных средств на предприятии не производится.

Капитальные вложения в модернизацию объектов наружного освещения, произведенные в рамках выполнения энергосервисных мероприятий учитываются одним инвентарным объектом и вводятся в эксплуатацию на основании приказа директора. Квалифицируются в качестве оценочных обязательств с ежемесячным уточнением обязательств перед исполнителем за себестоимости. Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение срока действия энергосервисного контракта.

Предприятие проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у предприятия отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты.

Предприятие не является пользователем недр.

2.5. НИОКР.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы предприятием не осуществляются.

2.6. Финансовые вложения.

Расходы на приобретение финансовых вложений предприятием не осуществляются.

2.7. Незавершенное строительство.

Инвестиционным активом является объект строительства.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Исходя из принципа рациональности ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы) в том числе запасы, предназначенные для управленческих нужд. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные, бытовые приборы, техника, оборудование, инструменты;
- офисные канцелярские товары и принадлежности, бланки;
- материальные средства, связанные с пожарной безопасностью;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

-другие аналогичные запасы.

Учет несущественных активов и запасов, предназначенных для управленческих нужд ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы (материалы), предназначенные для создания вне оборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы"

Затраты на приобретение запасов (материалов), включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов (материалов) с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета запасов (материалов) является номенклатурный номер.

При отпуске запасов (материалов) в производство и ином выбытии их оценка производится предприятием по себестоимости первых по времени приобретения запасов (материалов) (способом ФИФО).

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

При принятии к учету приобретаемых запасов предназначенных для использования в различных видах деятельности вести по счету 10 «Материалы» отдельный аналитический учет без использования субсчетов по отдельным складам следующим образом:

- запасы приобретаемые для использования в деятельности по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного освещения учитывать на складе «Обеспечение бесперебойного функционирования СНО», «Аварийный запас обеспечение бесперебойного функционирования СНО»;
- запасы приобретаемые для использования в деятельности по передаче электроэнергии учитывать на складе «Услуги по передаче электроэнергии»;
- запасы приобретаемые для использования в прочей коммерческой деятельности учитывать на складе «Прочая коммерческая деятельность»;
- запасы приобретаемые для использования одновременно во всех видах деятельности учитывать на складе «Обще производственные запасы»;
- запасы приобретаемые для управленческих нужд учитывать на складе «Общехозяйственные запасы».

Изготовление собственными силами продукции, используемой на собственные производственные нужды предприятия учитывается на счете 23

"Вспомогательное производство". Изготовленная продукция для собственного потребления учитывается в качестве запасов на счете 10 «Материалы», для реализации на счете 43 «Готовая продукция», по прямым затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск готовой продукции не используется».

Единицей бухгалтерского учета изготовленных изделий является номенклатурный номер.

Инвентаризация МПЗ проводится 1 раз в год.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.

По результатам проверки запасов на обесценение резерв не создавался так как отсутствуют МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли

свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость аналогичных МПЗ не снизилась.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат (без учета косвенных). Расходы, собранные в течение отчетного периода в полном объеме включаются в себестоимость того календарного периода к которому они относятся, независимо от времени их возникновения без распределения на остатки незавершенного производства.

2.11. Признание дохода.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции, выполнения работ и оказания услуг, в том числе по договорам с длительным циклом производства признается в бухгалтерском учете по методу начисления, по мере завершения работ, подписания актов выполненных работ, услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом предприятия от обычных видов деятельности признавать доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Прибыль по обычным видам деятельности определяется как разница между выручкой от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с продажей товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Отдельно в аналитике, без использования субсчетов учитываются доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы по следующим видам деятельности:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение;
- прочая коммерческая деятельность.

Доходы от получения субсидии из бюджета города Ростова-на-Дону на обеспечение затрат, связанных с обеспечением бесперебойного функционирования сетей наружного (уличного) освещения признаются прочими доходами по мере получения денежных средств.

Доходы по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признавать прочими доходами.

Доходы от оказания услуг по предоставлению спецтехники признаются прочими доходами.

Доходы в объеме без договорного потребления энергии признаются прочими доходами.

2.12. Порядок признания расходов.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за арендуемое имущество общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных, подписка на периодическую печать и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их эксплуатацию, содержание и ремонт;
- расходы по городской и межгородской связи, интернет связи общего пользования, предоставление места в кабельной канализации, эксплуатационно-техническому обслуживанию кабельной связи;
- офисная, бытовая мебель и техника;
- офисные, бытовые осветительные приборы;
- канцелярские товары, бланки;
- бытовые приборы, оборудование;

- материальные средства, связанные с пожарной безопасностью;
- средства гигиены;
- хозяйственный и уборочный инвентарь и материалы, предназначенные для использования в офисных и бытовых помещениях;
- бытовые инструменты, принадлежности;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж с ручным распределением по видам деятельности пропорционально прямым затратам.(относятся в дебет счета 90.08).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- .амортизация основных средств, используемых в общепроизводственных целях ;
 - расходы по ремонту, содержанию и эксплуатации машин, оборудования, иного имущества, используемых в общепроизводственных целях ;
 - арендная плата за арендуемое имущество, используемое в общепроизводственных целях ; ;
 - расходы на эксплуатацию, содержание и ремонт помещений, используемых в общепроизводственных целях;
 - оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
 - расходы по потребленной электрической энергии услуги по передаче электроэнергии согласно прибора учета, расположенного по адресу пер. Куцевский 36а в трансформаторной подстанции инвентарный номер 2414;
 - другие расходы, связанные с обслуживанием производства.
 - Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25
- "Общепроизводственные расходы" на конец каждого отчетного периода

списываются в себестоимость продаж с распределением по видам деятельности пропорционально прямым затратам (относятся в дебет 20 счета).

Расходы подразделяются на прямые расходы, непосредственно связанные с производством и косвенные (общехозяйственные и общепроизводственные) расходы.

Прямые расходы, непосредственно связанные с производством учитывать по счету 20 «Основное производство».

Вести отдельный учет расходов по видам деятельности по счету 20 «Основное производство» без использования субсчетов в аналитическом учете по номенклатурным группам, следующим образом:

- расходы связанные с осуществлением деятельности по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного освещения отражать в номенклатурной группе «Обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного освещения»;
- расходы связанные с осуществлением деятельности по передаче электроэнергии отражать в номенклатурной группе «Услуги по передаче электроэнергии»;
- расходы связанные с осуществлением деятельности по технологическому присоединению отражать в номенклатурной группе «Технологическое присоединение»;
- расходы связанные с осуществлением прочей коммерческой деятельности отражать в номенклатурной группе «Прочая коммерческая деятельность».
- к расходам осуществленным по деятельности «Обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного освещения» относятся расходы, непосредственно связанные с осуществлением данного направления деятельности в том числе: по запасам используемым в производстве работ по ремонту, содержанию, эксплуатации объектов наружного освещения; по выполненным работам (оказанным услугам) связанным с осуществлением данного направления деятельности; электроэнергия потребленная на уличное (наружное освещение), иллюминационные элементы, расположенные в границах улиц, на территории

парков и скверов, фасадную подсветку зданий и сооружений центральных улиц города; услуги по передаче электроэнергии на уличное (наружное) освещение, амортизационным отчислениям по линиям электропередач, сооружениям наружного освещения, праздничной (декоративной подсветки) и иному имуществу используемому в данном направлении деятельности; расходы по оплате труда персонала, отчислениям во внебюджетные фонды, резерву на отпуск и иным начислениям в пользу работника относящемуся к данному направлению деятельности; плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах нормы и сопутствующие расходы; расходы по утилизации ртути содержащих отходов производства; отходов от ухода за зелеными насаждениями (от обрезке деревьев в охранной зоне сетей наружного освещения); расходы по привлечению спецтехники и транспортных средств со стороны; расходы по обучению, переподготовке, медицинскому осмотру персонала и иные расходы связанные с содержанием персонала отнесенному к данному направлению деятельности; расходы по содержанию и ремонту автотранспорта и спецтехники закрепленного за данным направлением деятельности; расходы по списанию ГСМ при использовании автотранспорта, спецтехники и оборудования по данному направлению деятельности; транспортный налог по транспорту используемому в данном направлении деятельности; земельный налог и иные расходы по земельным участкам находящимся под имуществом используемым в данном направлении деятельности; налог на имущество по объектам основных средств, (кроме объектов относящихся к деятельности по передаче электроэнергии); расходы по аренде имущества используемому в данном направлении деятельности; расходы на услуги связи используемой в данном направлении деятельности (для управления наружным освещением), коммунальные расходы и иные расходы связанные с ремонтом, содержанием, эксплуатации объектов относящихся к данному виду деятельности, иные расходы, относящиеся к данному направлению деятельности.

-к расходам осуществленным по деятельности «Передача электроэнергии» относятся расходы, непосредственно связанные с осуществлением данного направления деятельности, в том числе: по запасам используемым в производстве работ по ремонту, содержанию, эксплуатации объектов относящихся к передаче электроэнергии; расходы по выполненным работ (оказанным услугам) связанным с осуществлением деятельности по передаче электроэнергии; амортизации начисленной по объектам используемым при передаче электроэнергии; расходы по оплате труда персонала, отчислениям во внебюджетные фонды, резерву на отпуск и иным начислениям в пользу работника относящемуся к данному направлению деятельности ; аренде имущества, используемого в передаче электроэнергии ; расходы по электрической энергии в целях компенсации потерь; расходы по обучению, переподготовке, медицинскому осмотру персонала и иные расходы связанные с содержанием персонала отнесенному к данному направлению деятельности; расходы по содержанию и ремонту автотранспорта и спецтехники закрепленного за данным направлением деятельности; расходы по списанию ГСМ при использовании автотранспорта, спецтехники и оборудования по данному направлению деятельности; транспортный налог по транспорту используемому в данном направлении деятельности; земельный налог по земельным участкам находящимся под имуществом используемым в данном направлении деятельности; налог на имущество по объектам относящимся к передаче электроэнергии; расходы по аренде имущества используемому в данном направлении деятельности; коммунальные расходы и иные расходы связанные с ремонтом, содержанием, эксплуатации объектов относящихся к деятельности по передаче электроэнергии, иные расходы, относящиеся к данному направлению деятельности.

-к расходам осуществленным по деятельности «Технологическое присоединение» относятся расходы, непосредственно связанные с осуществлением данного направления деятельности в том числе: по приобретенным запасам используемым при осуществлении техприсоединения; выполнением работ

(оказанием услуг) связанным с техприсоединением; расходы по оплате труда персонала, отчислениям во внебюджетные фонды, резерву на отпуск и иным начислениям в пользу работника относящемуся к данному направлению деятельности ; расходы по обучению, переподготовке, медицинскому осмотру персонала и иные расходы связанные с содержанием персонала отнесенному к данному направлению деятельности; расходы по оплате ССО; расходы по списанию ГСМ при использовании автотранспорта, спецтехники и оборудования по данному направлению деятельности; расходы по содержанию и ремонту автотранспорта и спецтехники закрепленного за данным направлением деятельности; транспортный налог по транспорту используемому в данном направлении деятельности; иные расходы, относящиеся к данному направлению деятельности.

-к расходам осуществленным по прочей коммерческой деятельности относятся расходы, непосредственно связанные с осуществлением данного направления деятельности в том числе: по приобретенным запасам используемым в производстве работ (услуг) по договорам подряда; субподрядным выполненным работ (оказанным услугам) по договорам подряда; выполненным работам (оказанным услугам) связанным с осуществлением коммерческой деятельности; расходы по оплате труда персонала, отчислениям во внебюджетные фонды, резерву на отпуск и иным начислениям в пользу работника относящемуся к данному направлению деятельности; расходы по обучению, переподготовке, медицинскому осмотру персонала и иные расходы связанные с содержанием персонала отнесенному к данному направлению деятельности; расходы на оплату электрической энергии используемой по договорам заключенным с юридическими и физическими лицами на подачу электроэнергии и услуги по ее передаче; расходы по договорам спец аренды; расходы по содержанию и ремонту автотранспорта и спецтехники закрепленного за данным направлением деятельности; расходы по списанию ГСМ при использовании автотранспорта, спецтехники и оборудования по данному направлению деятельности;

транспортный налог по транспорту используемому в данном направлении деятельности; расходы связанные с участием в СРО; иные расходы, относящиеся к данному направлению деятельности.

Налог на имущество учитывать на счете 20 «Основное производство».

Амортизационные расходы, расходы на ремонт, обслуживание, содержание и использование транспортных средств и спецтехники распределяются по счетам затрат и по направлениям деятельности в соответствии с приказом МКП «Ростгорсвет» о закреплении транспортных средств и спецтехники по направлениям деятельности.

Расходы по списанию топлива (ГСМ) распределяются по счетам затрат и направлениям деятельности по фактическому использованию транспортных средств в соответствии с отметкой в путевых листах.

Расходы по оплате труда персонала, отчислениям во внебюджетные фонды, резерву на отпуск и иным начислениям в пользу работника распределяются по счетам затрат и направлениям деятельности в соответствии с приказом по предприятию об утверждении перечня профессий и должностей по видам деятельности.

Расходы связанные с обучением, переподготовкой, медицинским осмотром персонала, командировочные расходы и иные расходы связанные с содержанием персонала распределяются по счетам затрат и направлению деятельности в соответствии с приказом по предприятию об утверждении перечня профессий и должностей по видам деятельности.

Транспортный налог распределяется по счетам затрат и направлениям деятельности в соответствии с приказом МКП «Ростгорсвет» о закреплении транспортных средств и спецтехники по направлениям деятельности.

Расходы по использованию и содержанию земельных участков, расположенных под административными и производственными нежилыми помещениями распределяются по счетам затрат и направлениям деятельности в соответствии с

приказом по предприятию о закреплении нежилых помещений по направлениям деятельности.

Коммунальные расходы, амортизационные отчисления и иные расходы связанные с ремонтом, содержанием, эксплуатацией нежилых помещений распределяются по счетам затрат и направлениям деятельности в соответствии с приказом по предприятию о закреплении нежилых помещений по направлениям деятельности.

Компенсация за использование личного транспорта в служебных целях, распределяются по счетам затрат и направлению деятельности в соответствии с приказом по предприятию о выплате денежной компенсации работникам за использование личного транспорта.

Компенсация за молоко распределяются по счетам затрат и направлению деятельности в соответствии с приказом по предприятию об утверждении перечня профессий и должностей по видам деятельности.

Расходы по корпоративной мобильной связи, распределяются по счетам затрат и направлению деятельности в соответствии с приказом по предприятию об утверждении перечня профессий и должностей по видам деятельности.

Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство» по направлениям деятельности в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» с разбивкой в аналитическом учете по номенклатурным группам направлений деятельности, независимо от времени их возникновения без распределения на остатки незавершенного производства.

Размер расходов, связанных со служебными командировками определен коллективным договором предприятия.

Расходы на изготовление продукции собственными силами, используемой на собственные нужды в качестве материалов учитываются на сч. 23

«Вспомогательное производство».

Затраты, в связи с ненадлежащей организацией производства, работ, услуг являются несущественными и учитываются в себестоимости работ, услуг.

К прочим расходам относятся расходы:

от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; отчисления в резервы по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; от реализации имущественных прав, учитывать по направлениям видов деятельности в соответствии с договорами, заключенными по направлениям деятельности. Единовременные премии и другие выплаты (к праздничным датам, в связи с юбилеем, за достигнутые успехи в подготовке и проведении мероприятий по предупреждению ЧС, за долголетний труд и аналогичные), материальная помощь и другие социальные выплаты определенные коллективным договором, учитывать в составе прочих расходов на счете 91.02 «Прочие расходы» и учитывать по направлениям видов деятельности в соответствии с приказом директора по предприятию об утверждении перечня профессий и должностей по видам деятельности.

Прочие расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции, учитывать по направлениям вида деятельности в зависимости от того в каком направлении вида деятельности использовалось имущество.

Расходы по возмещению причиненных предприятием убытков учитывать по направлениям вида деятельности в зависимости от того при осуществлении какого вида деятельности причинены убытки.

Прочие общехозяйственные расходы такие как: отчисления ППО предприятия на культмассовые мероприятия; перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль); проценты,

уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т. п.); расходы по возмещению причиненных предприятием убытков (неосновательное обогащение, проценты за пользование чужими денежными средствами, судебные расходы) от осуществления общехозяйственной деятельности и использования имущества в общехозяйственной деятельности; иные прочие расходы, одновременно относящиеся к разным видам деятельности учитывать в течение месяца в номенклатурной группе «Общие прочие расходы» и на последнее число месяца распределять по видам деятельности пропорционально расходам на оплату труда производственного персонала за предшествующий год.

На сч. 91.02 «Прочие расходы» отражаются иные расходы, не учитываемые в целях налогообложения налога на прибыль в соответствии с ст. 270 НК РФ и учитываются по тому виду деятельности, при осуществлении которого они произошли.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

В бухгалтерском учете создается резерв на предстоящую оплату отпусков, который учитывается на счете 96. Резерв создается ежемесячно, путем умножения суммы заработной платы (с учетом страховых взносов, начисленных на заработную плату), начисленной работникам в текущем месяце на норматив отчислений, рассчитанный путем деления суммы расходов на оплату отпусков и выплату компенсации за неиспользованный отпуск (без учета страховых взносов) работников за предшествующий год на сумму расходов на оплату труда (без учета страховых взносов) работников за предшествующий год.

На конец отчетного года производится корректировка резерва, величина неиспользованного резерва переносится на следующий отчетный период. Если сумма оставшегося на конец отчетного периода резерва меньше величины

отпускных с не до использованных отпусков и страховых взносов, то 31 декабря до начисляется недостающая сумма. Если сумма оставшегося на конец отчетного периода резерва больше величины отпускных с не до использованных отпусков и страховых взносов, то 31 декабря сторнируется сумма начисленного резерва. На конец отчетного периода величина оценочных обязательств соответствует количеству дней неиспользованного отпуска, остаток резерва переноситься на следующий отчетный период.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной исходя из следующих критериев:

- нарушение сроков оплаты;
- отсутствие гарантий по оплате;
- значительные финансовые затруднения известные из СМИ или других источников;
- наличие документа органа исполнительной или судебной власти, незаконченных судебных разбирательств в отношении должника;
- с отнесением сумм резервов на финансовые результаты предприятия.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному по результатам проведенной инвентаризации, на основании экспертной оценки.

Коэффициентом экспертной оценки является: 0-задолженность не является сомнительной; 1- задолженность сомнительная, с высокой степенью не погашения.

Отчисления в резерв производятся ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала, исходя, из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008. В конце отчетного года производится только корректировка сформированного резерва.

Резерв по сомнительным долгам учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

2.15. Перечень сегментов.

Предприятие, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.16. Применение ПБУ 18/02.

Организация применяет ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по мере их появления, непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно по видам активов и обязательств. С 2020 года предприятие перешло на балансовый метод расчета налога на прибыль.

2.17. Учет специальных фондов.

В соответствии с п.5 ст.12 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях» в казенном предприятии уставный фонд не формируется.

Специальные фонды в отчетном периоде предприятием не формировались, показатели стр. 1360 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

2.18. Связанные стороны.

Установлен перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности:

- единоличный, исполнительный орган предприятия является директор предприятия;
- учредителем предприятия является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону», функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону и Департамент жилищно - коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону.

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая: в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10 %.

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляется записями в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

2.20. Иные способы учетной политики.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства".

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом НДС, начисленного с полученных предварительных оплат.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Отчет о финансовых результатах

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности отражены отдельно по каждому виду деятельности по дополнительным строкам.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Подходы, применения предприятием для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений от других финансовых вложений: свернутое представление денежных потоков.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в таблицах № 2,4,5,6,7,8.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Структура баланса.

На 31.12.2023 валюта баланса Муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» составляет 2 183 587 тыс. руб.

Структура активов на 31.12.2023 представляет следующее:

Внеоборотные активы – 2 048 302 тыс. руб. или 94%;

Оборотные активы - 135 285 тыс.руб. или 6 %

Структура пассива на 31.12.2023г. представляет следующее:

Капитал и резервы- 1 305 904 тыс.руб. или 60%,

Долгосрочные обязательства- 8 091 тыс.руб. или 0%;

Краткосрочные обязательства- 869 592 тыс.руб. или 40%.

Изменение добавочного капитала в отчетном периоде произошло на сумму 79 416 тыс.руб., в том числе добавочный капитал увеличен за счет получения предприятием в оперативное управление от собственника имущества (ДИЗО города Ростова-на-Дону) имущества на сумму 79 499 тыс.руб. и уменьшен на стоимость списанных основных средств в размере 83 тыс.руб.

Изменение не покрытого убытка по состоянию на начало отчетного периода с 88 430 тыс.руб. до 93 804 тыс.руб. произошло на 5 374 тыс.руб. в том числе уменьшен за счет стоимости списанных основных средств в размере 83 тыс.руб. и увеличен за счет полученного убытка по итогам отчетного периода на сумму 5 457 тыс.руб.

3.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у предприятия отсутствуют. Добровольное применение ФСБУ 14/2022 в 2023 году предприятие не осуществляло.

3.3. Основные средства.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.

В течение отчетного периода произведено увеличение стоимости основных средств на сумму 101 007 тыс.руб. в том числе за счет получения Предприятием в оперативное управление от собственника имущества (ДИЗО города Ростова-на-Дону) имущества на сумму 79 499 тыс.руб., за счет реконструкции и

модернизации основных средств на сумму 12 156 тыс.руб., приобретения имущества за счет собственных средств на сумму 156 тыс.руб., строительство основных средств смешанным способом 8 931 тыс.руб., получения имущества (транспортного средства) по договору финансовой аренды (лизинга) на сумму 265 тыс.руб.

На начало и конец отчетного периода у предприятия отсутствуют основные средства переданные в аренду, в течении отчетного периода основные средства в аренду не передавались.

На конец отчетного периода все основные средства используются предприятием в хозяйственной деятельности.

На начало отчетного периода на балансе предприятия числились арендованные основные средства стоимостью 1 877 тыс.руб., в том числе в соответствии с договором аренды (лизинга) находилось транспортное средство « ГАЗ Газель БИЗНЕС» стоимостью 1 789 тыс.руб., трансформаторная подстанция 2БКТП-1250-10/0,4кВ (ТП-6.1.1), по адр: г. Ростов ул.Еременко 100/70 стоимостью 88 тыс.руб.

На конец отчетного периода числится арендованное основное средство на балансе предприятия стоимостью 1 975 тыс.руб., в том числе в соответствии с договором аренды (лизинга) находилось транспортное средство « ГАЗ Газель БИЗНЕС» стоимостью 1 650 тыс.руб., трансформаторная подстанция 2БКТП-1250-10/0,4кВ (ТП-6.1.1), по адр: г. Ростов ул.Еременко 100/70 стоимостью 70 тыс.руб., полученное в течении отчетного периода предприятием в соответствии с договором аренды оборудование (SIP-телефон Yealink) для виртуальной АТС стоимостью 255 тыс.руб.

В отчетном периоде произошло выбытие основных средств отсутствовало. Данные о движении в течение года стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

3.4. Незавершенные капитальные вложения.

По состоянию на отчетную дату незавершенные капитальные вложения составляют 683 303 тыс. руб., в том числе 679 318 тыс.руб. составляет незаконченные капитальные вложения «Модернизация сетей наружного освещения в рамках выполнения энергосервисных мероприятий» , 1 218 тыс.руб. составляют не законченные строительством объекты наружного освещения, 1 779 тыс.руб. составляют не законченные строительством объекты электроснабжения, 70 тыс.руб. не законченный строительством объект «Система вентиляции подвального помещения административного здания» на сумму 70 тыс.руб., оборудование к установке 918 тыс.руб.

Изменения капитальных вложений за отчетный период приведены в таблице 2.2.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности .

На начало и конец отчетного периода у предприятия не находились переданные в аренду основные средства.

3.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в отчетном периоде не производились.

3.7. Запасы.

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4 пояснений.

Материально-производственными запасами являются запасы для использования в хозяйственной деятельности предприятия.

Запасы для перепродажи отсутствуют.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Данные резерва по сомнительным долгам приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным	Начислен резерв	Восстановлен резерв в части оплаты	Списана просроченная дебиторская	Величина резерва по сомнительным
-------------------------	----------------------------------	-----------------	------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

	ым долгам на начало 2023года		дебитора	задолженнос ть за счет резерва	долгам на конец 2021года
Всего	5 899	5 019	(167)	(342)	10 409
В том числе:	1 223	5 019	(167)	(232)	5 843
расчеты с покупателям и и заказчиками стр.5511 таблицы 5.1					
Авансы выданные стр.5512 таблицы 5.1	4 599	0	0	(99)	4 500
Прочая стр.5513 таблицы 5.1	77	0	(11)	0	66

3.9. Прочие оборотные активы.

По строке «Прочие оборотные активы» составляют 165 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы будущих периодов в сумме 155 тыс.руб.:

- право на использование программных продуктов, ЭЦП — 112 тыс.руб.;
- информационно-консультационные услуги — 35 тыс.руб.;
- хостинговые услуги — 2 тыс.руб.;
- услуги по обработке фиксальных данных — 6 тыс.руб.

2. Почтовые марки в сумме 10 тыс.руб.

3.10. Кредиты и займы.

В отчетном периоде предприятием не привлекались заемные средства, кредитование не осуществлялось.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 82 706 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 г составляет в сумме 180 667 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов составляют 2 936 тыс.руб. и состоят из субсидии, полученной на предстоящие расходы по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного освещения.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы (выручка) предприятия за отчетный период составили –202 117 тыс. руб.

В том числе:

- услуги по передаче электроэнергии- 96 128 тыс.руб.
- технологическое присоединение- 11 528 тыс.руб.
- прочая коммерческая деятельность- 94 461 тыс.руб.

Доля выручки в общем объеме, оплаченной денежными средствами составляет 76%, оплаченной договором уступки права требования задолженности составляет 24 %.

Расходы (себестоимость) предприятия по элементам затрат отражены в таблице 6 «Затраты на производство».

В соответствии с учетной политикой расходы предприятия подразделяются по видам деятельности и представляют собой в том числе:

- обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного освещения– 277 919 тыс.руб.
- услуги по передаче электроэнергии – 115 300 тыс.руб.
- по технологическому присоединению – 2 936тыс.руб.

- по прочей коммерческой деятельности – 52 369 тыс.руб.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составила —246 407 тыс.руб.

Общий убыток по данным бухгалтерского учета до налогообложения составил 5 457 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 35 751 тыс.

3.14. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2022 год составили 353 519 тыс. руб., за отчетный период составили 339 737 тыс. руб., в том числе составляющие более 10% в общей сумме доходов:

Наименование прочих доходов	2022 г (тыс.руб.)	2023 г (тыс.руб.)
субсидия на возмещение понесенных затрат по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного освещения	328 643	286 690
реализация права денежного требования задолженности	21 496	49 651

Прочие расходы предприятия за 2022 год составили 68 126 тыс.руб., за отчетный период составили 68 126 тыс.руб., в том числе составляющие более 10% в общей сумме расходов в том числе:

Наименование прочих расходов	2022 г (тыс.руб.)	2023 г (тыс.руб.)
Списанный НДС, полученный в составе субсидии на возмещение понесенных затрат по обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного освещения	33 463	26 119
реализация права денежного требования задолженности	21 496	49 651

3.15. Прибыль.

По итогам 2023 год прибыль до налогообложения 6 541 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составляет 3 975 тыс.руб. и соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год.

Получен чистый убыток в размере – 5 457 тыс.руб.:

Прибыль до налогообложения		Отложенный налог на прибыль		Текущий налог на прибыль
6 541	-	5 059	+	3 975

Отложенный налог на прибыль составил 5 059 тыс.руб., в том числе:

Оборот по дебету счета 09		Оборот по кредиту счета 09		Оборот по дебету счета 77		Оборот по кредиту счета 77
18 280	-	12 343	+	532	-	1 410

-изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили 5 937 тыс. руб. в том числе начислено – 18 280 тыс.руб., погашено –12 343 тыс.руб.;

-изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год составили (878) тыс.руб., в том числе начислено 1 410 тыс.руб., погашено 532 тыс.руб.

Расходы за счет прибыли отчетного периода не производились.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В 2024 году в соответствии с п.6 ст.8 Решения Ростовской-на-Дону городской думы от 21.06.2011 № 123, постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 14.05.2012 № 345 по итогам работы за 2023 год начисление 30% от чистой прибыли в доход бюджета города Ростова-на-Дону производится не будет в связи отрицательным финансовым результатом.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию отсутствует, поскольку предприятие является Муниципальным казенным.

3.18. Информация о связанных сторонах.

Учредителем Предприятия является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону». Собственником имущества является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону», функции и полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону и Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики г.Ростова-на-Дону.

В отчетном периоде предприятие получило основные средства в оперативное управление от собственника имущества на сумму 79 499 тыс.руб.

В 2023 году в соответствии с п.6 ст.8 Решения Ростовской-на-Дону городской думы от 21.06.2011 № 123, постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 14.05.2012 № 345 по итогам работы за 2021 год начисление 30% от чистой прибыли в доход бюджета города Ростова-на-Дону не производилось в связи отрицательным финансовым результатом.

Вознаграждение управленческому персоналу предприятия по трудовому договору за 2023 год составило-1 198 тыс.руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные на вознаграждение управленческого персонала, за 2023 год составил – 364 тыс.руб.

3.19. Изменение оценочных значений.

В 2023 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочно го значения	На 01.01.2023 г. Тыс.руб.	На 31.12.2023г . Тыс.руб.	Изменени е гр.3-гр.2	Причина изменения

гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5
Резерв по сомнительным долгам	5 899	10 409	4 510	Начислен резерв- 5 019 тыс.руб. восстановлен резерв в сумме оплаченной дебитором-(167) тыс.руб. списана просроченная задолженность дебитора включенная в резерв- (342) тыс.руб.
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5 960	7 374	1 414	Начислен резерв на предстоящую оплату отпусков и страховых взносов – 13 532 тыс.руб., удержано за не использованный резерв на оплату текущих отпусков – 12 118 тыс.руб.
Резерв предстоящих расходов	678 616	678 616	0	Резерв на предстоящие расходы по энергоэффективности в рамках энергосервисного контракта

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице № 7.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций :

Условным обязательством предприятия является то, что:

1. По состоянию на 18.03.2024г. в производстве Арбитражного суда г.Ростова-на-Дону находятся иски, где МКП «Ростгорсвет» является ответчиком:

Дело	Истец	Исковое требование
A53-38359/2023	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	1. о взыскании 477 723,95 рубля неосновательного обогащения в размере платы за фактическое использование земельного участка площадью 776 кв. м по адресу: г. Ростова-на-Дону, ул. Рябышева, д. 3, с кадастровым номером 61:44:0031471:2 в целях размещения имущества, закрепленного за предприятием на праве оперативного управления без оформления правовых документов в период с 01.10.2020 по 30.06.2023, 45 347,57 рубля процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 01.01.2021 по 30.06.2023, процентов за пользование чужими денежными средствами по день фактической оплаты
A53-38361/2023	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	О взыскании неосновательного обогащения за пользование земельным участком в размере 5126,59 руб.
A53-40051/2023	ДИЗО г. Ростова-на-Дону	о взыскании неосновательного обогащения за пользование земельным участком в размере в размере 277 836 рублей 35 копеек, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 225 146 рублей 68 копеек, процентов по день фактической оплаты,
A53-45011/2023	ПАО «Ростелеком»,	о взыскании задолженности по энергосервисному контракту от 21.12.2021 № 5 в размере 125 140 928 рублей 64 копейки, пени в размере 8 516 774 рубля 54 копейки, пени по день фактической оплаты задолженности. Встречное требование МКП «Ростгорсвет»: о взыскании 499 604 166,79 руб., госпошлины 200 000 руб., об обязанности признать Акт приемки-сдачи ЭСМ

		(итоговый) недействительным, Акт фиксации базовых значений от 01.02.2022г. и 27.12.2022г. недействительным, привести коэффициент приведения по освещенности к размеру 1,378.	
A53-45330/2023	ООО "ЦИФРОВОЙ ДИАЛОГ-СЕТИ",	О понуждении заключить договор на размещение незаконных подвесов	
A53-3388/2024	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	о взыскании 20 780,49 руб.	
A53-6248/2024	ИП Майоров М.В.,	О понуждении заключить договор на размещение незаконных подвесов	
2-432/2024 (2-3364/2023;)	Чурина И.В.,	О взыскании заработной платы 412 118,58 руб. , 20 000 руб. морального вреда , 7 321 руб. госпошлины	
2-895/2024 ~ М-301/2024	Осипов Э.В.,	О взыскании заработной платы, отмены приказа о наложении дисциплинарного взыскания, расходов на услуги представителя в размере 50 000 руб., морального вреда в размере 50 000 руб.	

Условным активом предприятия является то, что:

1. По состоянию на 18.03.2024г. в производстве Арбитражного суда г.Ростова-на-Дону находятся иски, где МКП «Ростгорсвет» является истцом :

Дело	Ответчик	Исковое требование	
A53-23696/2021	ООО "ИСС"	О демонтаже незаконных подвесов. О понуждении заключить договор на размещение незаконных подвесов	
A53-21327/2023	ООО «Таймер»	О демонтаже незаконных подвесов	
A53-26710/2023	УФАС по РО	О признании незаконным решения	и

		предписания УФАС по РО	
A53-32491/2023	ООО "ЦИФРОВОЙ ДИАЛОГ-СЕТИ"ООО "ДИАЛОГ КОННЕКТ"	О демонтаже незаконных подвесов. О понуждении заключить договор на размещение незаконных подвесов	О
A53-42128/23	АО «Донэнерго»	о взыскании неосновательного обогащения по оплате услуг по передаче электрической энергии в размере 14 246 453,41 руб	
A53-45827/2023	ООО "РОСТОВСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"	о взыскании ущерба в размере 118,53 руб.	31
A53-3666/2024	УФАС по РО	Об обжаловании штрафа за нарушение антимонопольного законодательства	
2-39/2024 (2-2524/2023;)	Тахтамышев А.Х.	о взыскании с работника ущерба, причиненного недостаточностью товарно-материальных ценностей 149877,08 руб., Госпошлина 4198,00 руб.	
A53-16609/2023	Чуб М.В., ИП Лоцманов Р.Е.	О демонтаже незаконно размещенных подвесов	

3.21. Совместная деятельность.

Предприятие в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь.

Предприятие в течение 2023 года получало субсидию на обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного (уличного) освещения в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, постановлением Администрации города Ростов-на-Дону от 22.09.2020 № 998 «Об утверждении Положения о порядке предоставления предприятиям субсидии на обеспечение бесперебойного функционирования наружного (уличного) освещения, в том числе на реализацию мероприятий, направленных на выполнение энергетической эффективности, выполняемых в рамках энергосервисного договора (контракта)».

В бухгалтерском учете субсидия отражалась в прочих доходах по мере фактического получения денег, способом принятым в учетной политикой предприятия.

Размер полученных доходов с от субсидии на возмещение понесенных расходов в 2023 году составляет 286 513 тыс.руб.

3.23. Информация по отчетным сегментам.

Предприятие, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация о прекращенной деятельности.

Раскрытие в отчетности информацию о прекращенных операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Предприятие не принималось решению о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Предприятие не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на конец отчетного периода:

Касса- 0 тыс.руб.

Расчетный счет — 75 554 тыс.руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Вся сумма денежных потоков, связана с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011).

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

К потокам от текущих операций относятся:

- а) поступления от продажи работ, оказания услуг;
- б) поступления за неисполнение условий договоров поставщиками;
- в) поступления от поставщиков обеспечительных мер по договорам;
- г) поступление государственной помощи в виде субсидии на обеспечение бесперебойного функционирования наружного (уличного) освещения, в том числе на реализацию мероприятий, направленных на выполнение энергетической эффективности, выполняемых в рамках энергосервисного договора (контракта);
- д) поступления иных аналогичных платежей;
- е) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- ж) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- з) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- и) иные аналогичные платежи.

К потокам от инвестиционных операций относятся:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;

К потокам от финансовых операций относятся

а) лизинговые платежи;

б) поступления по соглашениям с кредитной организацией о привлечении денежных средств в виде не снижаемого остатка на расчетном счете.

Движение денежных средств в разрезе потоков отражено в «Отчете о движении денежных средств».

3.27. Долевое строительство.

В отчетном периоде предприятие не являлось участником долевого строительства.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.

Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов более 10%, в отчетном периоде не производилось.

3.29. Чрезвычайные факты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы у предприятия отсутствуют, так как предприятие все операции в отчетном периоде осуществляло в российских рублях.

3.31. Допущение непрерывности деятельности.

В связи с отрицательным финансовым результатом в течении последних 3-х лет существует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности, поскольку предприятие является социально-значимым и создано в целях удовлетворения потребностей муниципального образования г.Ростова-на-Дону в результатах деятельности предприятия, а в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", решением Ростовской-на-Дону

городской Думы от 24.10.2017 N 398 "Об утверждении "Правил благоустройства территории города Ростова-на-Дону", решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 21.06.2011 N 138 "Об утверждении Положений об отраслевых (функциональных) органах Администрации города Ростова-на-Дону", утвержденными правилами благоустройства территории города, то оно должно обеспечить обеспечению бесперебойного функционирования сетей наружного (уличного освещения), для обеспечения которых предприятию выделяется субсидия на возмещение затрат.

Убыточный результат связан тем, что затраты по амортизационным отчислениям не возмещаются в составе субсидии. Предприятие на постоянной основе обращается к главному распорядителю бюджетных средств по решению данного вопроса. В целях получения доходов от коммерческой деятельности у предприятия на постоянной основе действуют около 150 договоров, заключенных на срок более 12 месяцев.

Руководство уверено, что предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем.

3.32. События после отчетной даты.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В первом квартале 2023 года на момент составления отчетности вступившие в законную силу решения судов:

<u>Дата вступления в законную силу и номер дела</u>	<u>Судья и суд вынесший решение</u>	<u>Истец и Ответчик по делу</u>	<u>Сумма взысканная по делу</u>	
A53-38912/23 02 января 2024г.	АС РО	Истец— ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», ответчик —	Взыскана муниципального казенного предприятия	с

		МКП «Ростгорсвет»	«Ростгорсвет» в пользу публичного акционерного общества «ТНС энерго Ростов-на-Дону» задолженность за поставку электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в сетях за период июнь – август 2023 года в размере 338 636,13 руб., пени за период с 19.07.2023 по 19.12.2023 в размере 27 381,84 руб., пени, начисленные на сумму 338 636,13 руб., в соответствии с абзацем 8 пункта 2 статьи 37 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ "Об электроэнергетике", начиная с 20.12.2023 по день фактической оплаты, почтовые расходы в размере 197 руб., судебные расходы по уплате государственной пошлины в размере 10 320 руб.
A53-32490/2023 04 января 2024г.	АС РО	Истец—МКП «Ростгорсвет», ответчик — Симонянц В.Г.	ИП Взыскано с индивидуального предпринимателя Симонянц Виктории Георгиевны в пользу муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» задолженность в размере 7 396 рублей 25 копеек, пеню в размере 2 029 рублей 83 копейки, судебные расходы на оплату государственной

			пошлины в размере 8 000 рублей, всего 17 426 рублей 08 копеек.	
A53-12343/23 24 февраля 2024г.	АС РО	Истец—МКП «Ростгорсвет», ответчик —ООО «Спецстрой»	Взыскать с муниципального казенного предприятия «Ростгорсвет» в пользу индивидуального предпринимателя Шингарева Максима Петровича судебные расходы в размере 15 000 рублей.	
A53-21825/23 29 февраля 2024г.	АС РО	Истец—МКП «Ростгорсвет», ответчик —ООО «Ростовец»	Утвердить мировое соглашение, заключенное между муниципальным казенным предприятием «Ростгорсвет» и обществом с ограниченной ответственностью «Ростовец» При обращении в Арбитражный суд Ростовской области с иском о демонтаже провода СИП ООО «РОСТОВЕЦ» МКП «Ростгорсвет» была оплачена государственная пошлина в размере 6 000 руб. В соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 333.40 НК РФ ООО «РОСТОВЕЦ» МКП компенсирует 30% государственной пошлины в размере 1 800 рублей в течение 30 дней со дня вступления настоящего мирового соглашения в законную силу.	

			Возвратить муниципальному казенному предприятию «Ростгорсвет» из федерального бюджета 4 200 рублей уплаченной государственной пошлины по платежному поручению № 815 от 19.06.2023.	
12-12/2024 29 февраля 2024г.	Железнодорожный районный суд г. Ростова-на-Дону	Истец—МКП «Ростгорсвет», ответчик — Госинспекция труда в РО	Снизить штраф «Ростгорсвет» до 65 000 руб.	МКП
29 февраля 2024г. A53-22470/2023 15АП- 21460/2023	АС РО 15-й ААС	Истец—МКП «Ростгорсвет», ответчик —ИП Майоров М.В.	Обязать индивидуального предпринимателя Майорова Михаила Владимировича в течение 30 календарных дней с момента вступления решения суда в законную силу демонтировать принадлежащие ему волоконно-оптические линии связи с 257 опор (319 мест размещения) сетей наружного освещения. Взыскать с индивидуального предпринимателя Майорова Михаила Владимировича в пользу муниципального казенного предприятия "Ростгорсвет" 6 000,00 рублей судебных расходов по уплате государственной пошлины.	
A53-22560/2023	АС РО 15-й ААС	Истец—ТСЖ «Ирмих», ответчик	Обязать муниципальное казенное предприятие	

15АП-665/2024 26 февраля 2024 г.	— «Ростгорсвет»	МКП «РОСТГОРСВЕТ» товариществу собственников «ИРМИХ» акт осуществлении технологического присоединения. Взыскать муниципального казенного предприятия «РОСТГОРСВЕТ» в пользу товарищества собственников «ИРМИХ» в побуждения своевременному исполнению судебного акта денежные средства по 300 рублей в день за каждый неисполнения ответчиком решения суда, начиная со дня истечения десяти дней со дня вступления решения суда в законную силу по день исполнения решения суда. Взыскать Муниципального казенного предприятия «РОСТГОРСВЕТ» в пользу товарищества собственников «Ирмих» расходы по государственной пошлины в размере 6000 руб.	выдать жилья об с в жилья целях к с с судебные уплате
-------------------------------------	--------------------	--	--

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально
существенным рискам.

Группы рисков:

Отраслевые риски В МКП «Ростгорсвет» существуют следующие отраслевые риски (отрасль жилищно-коммунального хозяйства и энергетики):

1. Необходимость возмещать затраты на обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного освещения из бюджета города.
2. Появление на рынке контрагентов, которые способны конкурировать и оказывать влияние на масштабы деятельности предприятия.
3. Возможно недополученные денежных средств за услуги по передаче электроэнергии от сетевых компаний города за переданную электроэнергию и мощность.
4. Снижение энергопотребление региона.
5. Низкий уровень доходов населения.
6. Изменений законодательства в области электроэнергетики, предоставления бюджетной субсидии.

С целью уменьшения влияния данных факторов, предприятие предполагает осуществить улучшение качества оказываемых услуг при умеренном их ценообразовании, рассматривает возможность расширения оказываемых услуг предприятием на территории города, выступает инициатором изменений в муниципальные нормативно-правовые акты.

Финансовые риски

Риск неплатежей, который влечет за собой появление кассовых разрывов и как следствие, необходимость привлечения банковского кредита для обеспечения обязательных платежей за электроэнергию и услуг инфраструктурных организаций.

-Риск по утверждению Департаментом ЖКХ и энергетики объема финансирования на услуги предприятия по организации бесперебойного функционирования сетей наружного освещения города, не отражающего в полной мере необходимые затраты на услуги предприятия.

-Риск по утверждению Региональной службой по тарифам низкого тарифа (цены) на услуги предприятия, не отражающего в полной мере необходимые затраты на

услуги по передаче электроэнергии.

-Увеличение темпов инфляции. Может оказывать влияние на увеличение в балансе величины кредиторской и дебиторской задолженности, изменение в отчете о прибылях и убытках выручки и себестоимости.

-Риск увеличений себестоимости товаров, продукции, работ и услуг из-за увеличений цены на энергоносители, цены на материальные ресурсы, заработной платы и т. п.

Основным показателем, связанным с финансовыми рисками, является прибыль предприятия. Прибыль предприятия уменьшается при увеличении себестоимости оказываемых услуг и ограничения увеличения финансирования за счет бюджетных средств города на обеспечение бесперебойного функционирования сетей наружного освещения и за счет ограничения увеличения тарифов на услуги по передаче на законодательном уровне. В целях минимизирования финансовых рисков предприятие предусматривает использование умеренного ценообразования при определении стоимости оказываемых услуг и расширение перечня (видов) оказываемых услуг на территории города.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что предприятие не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. МКП «Ростгорсвет» отслеживает риск недостатка денежных средств посредством планирования наличия текущих ликвидных средств. Подход МКП «Ростгорсвет» к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у предприятия ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию предприятия. Этот подход используется для анализа дат оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Кредитные риски — отсутствуют;

Правовые риски - связаны с возможным изменением налогового законодательства, законодательства в сфере регулирования тарифа на передачу электроэнергии.

3.34. Информация об экологической деятельности.

Экологические затраты предприятия за 2023 год состоят из:

- утилизация органических отходов — 175 тыс.руб.;
- утилизация вредных промышленных отходов —121 тыс.руб.;
- утилизация твердых отходов потребления — 144 тыс.руб.
- утилизация строительного мусора — 51 тыс.руб.

И.о.директора

18.03.2024 г.



М.С.Митченко