

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2024 г. с приложениями

1. Общие сведения об ГУП «Аланияэнергосеть»

Государственное унитарное предприятие «Аланияэнергосеть» создано в соответствии Постановлением Президиума Моздокского райсовета народных депутатов от 18.06.1993 г. № 383 «О регистрации муниципального предприятия «Моздокские электрические сети».

Постановлением Правительства РСО-Алания от 30.08.2022 г. № 403 «О принятии в государственную собственность Республики Северная Осетия-Алания муниципального унитарного предприятия «Моздокские электрические сети» МУП «Моздокские электрические сети» переименовано в государственное унитарное предприятие «Аланияэнергосеть». ГУП «Аланияэнергосеть» является коммерческой организацией, созданной в целях насыщения рынка товарами и услугами, производимыми и предоставляемыми предприятием, и извлечения прибыли.

Основной вид деятельности – 35.12.1 – передача электроэнергии.

Юридический адрес	363751, РСО-Алания, г. Моздок, ул. Степная 23.
Фактический адрес	363751, РСО-Алания, г. Моздок, ул. Степная 23.

Среднегодовая численность предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. составила 220 человек.

Структура уставного капитала Предприятие.

Полномочия учредителя осуществляет Министерство жилищно-коммунального хозяйства, топлива и энергетики РСО-Алания.

№ п/п	Учредитель	Данные о юрид. лице	Адрес/местонахождение	Размер доли в устав. капитале (руб.)	%
1	Министерство жилищно-коммунального хозяйства, топлива и энергетики РСО-Алания.	ИНН 1513057692 КПП 151301001 ОГРН 1161513050027	363750, РСО-А г. Владикавказ ул. Армянская д. 30 корп. 1.	10 010 298,03	100
	Итого			10 010 298,03	100

Уставный капитал Предприятие по данным на 31.12.2024 г. составил 10 010 298,03 рублей

Уставной капитал предприятия сформирован в соответствии с требованиями Ф3 РФ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях"

2. Исполнительные и контрольные органы.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчётные счета в банках. Руководителем предприятия является директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Учредителем. Директор подотчетен Учредителю и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и РСО-Алания, настоящим Уставом, решениями Учредителя и заключенным с ним трудовым договором.

Приказом от 22.09.2022 г. № 64 л/с «О назначении исполняющего обязанности директора ГУП «Аланияэнергосеть» исполняющим обязанности директора ГУП «Аланияэнергосеть» назначен Джанаев Хетаг Таймуразович. Приказом от 13.11.2023 г. № 121 л/с он назначен директором ГУП «Аланияэнергосеть».

Приказом от 06.05.2024 г. № 29 л/с «О возложении временного исполнения обязанностей директора ГУП «Аланияэнергосеть» временно исполняющим обязанности директора ГУП «Аланияэнергосеть» назначен Танделов Геннадий Владимирович.

Приказом от 08.10.2024 г. № 83 л/с «О возложении исполнения обязанностей директора ГУП «Аланияэнергосеть» временно исполняющим обязанности директора ГУП «Аланияэнергосеть» назначен Колесников Олег Владимирович.

3. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована в соответствии с учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом от 01.10.2022 г. № 1-УП.

Учетная политика Предприятия устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Предприятия, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Предприятия и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Предприятия.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

имущественной обособленности;

непрерывности деятельности;

последовательности применения учетной политики;

временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- Бухгалтерская отчетность за 2024 г. подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

- При ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

- Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Предприятия ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

С 2024 года учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с обновленными правилами. Изменения внесены в состав объектов, признаваемых НМА, в правила оценки активов, в процедуру начисления амортизации. С 2024 года при учете НМА необходимо руководствоваться ФСБУ 14/2022, а не ПБУ 14/2007. Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» был утвержден приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года.

В связи с внедрением ФСБУ 14/2022 Министерство финансов внесло коррективы в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Поправки были утверждены приказом Минфина № 87н от 30 мая 2022 года и вступили в силу 1 января 2024 года.

В частности, в ФСБУ 26/2020 была добавлена глава «Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», где изложен алгоритм признания капитальными вложениями затрат, связанных с этими работами. Поэтому с 2024 года утратил силу ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 6/2020. При этом, предприятие признает ключевым признаком актива - наличие у объекта основных средств материально-вещественную форму. В связи с этим предприятие направляет расходы, связанные с капитальными вложениями, достройкой, дооборудованием, модернизацией и капитальным ремонтом объектов основных средств на увеличение стоимости объекта (см. п 4.1.7. УП), соответственно, не формируя по указанным затратам самостоятельный объект с отдельным инвентарным номером.

Основание п. 4 ФСБУ 6/2020.

ГУП «АЭС» выделяет следующие группы основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хоз. инвентарь

Объекты основных средств в бухгалтерском учете по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Капитальные вложения включают затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, модернизацией объектов основных средств.

ГУП «АЭС» учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 03 «Строительство объектов основных средств».

Основание: п. 5 ФСБУ 26/2020; п. 10, 13,14, 24, ФСБУ 6/2020

ГУП «АЭС» применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства.

Учитывая специфику предприятия и необходимость усиленного контроля за наличием и сохранностью основных средств установлен лимит стоимости в размере 3000 рублей для следующих групп учета основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства

Установлен лимит стоимости в размере 40 000 рублей для следующих групп основных средств:

- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам применяется Классификатор основных средств.

ГУП «АЭС» вправе самостоятельно определять срок полезного имущества по основным средствам, вводимым в эксплуатацию. В этом случае необходимо исходить из предполагаемого срока полезного использования этого имущества с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования исходя из производительности, мощности, технических условий и рекомендаций изготовителя или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В целях бухгалтерского учета объекты основных средств подлежат амортизации за исключением случаев, установленных нормативными актами по вопросам ведения бухгалтерского учета.

3.2. Материально-производственные запасы

Предприятие применяет требования к учету запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок). Не включаются в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад. Материалы, передаваемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражаются по фактической себестоимости.

Поступление и списание ГСМ производится по маркам автомашин на основании путевых листов, сданных водителем в бухгалтерию Предприятия один раз в месяц.

Предприятие не создает резерв под обесценение запасов.

3.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях, в том числе краткосрочные и др.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может меняться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Доходы по финансовым вложениям признаются Предприятием прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Предприятия, признаются прочими расходами.

3.4. Учет расчетов, прочих активов и обязательств.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

3.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49. Инвентаризация имущества производится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов на складе и в эксплуатации, товаров, нематериальных активов, вложений во внеоборотные активы, капитальных вложений - один раз в год;
- основных средств – один раз в 3года;
- дебиторской и кредиторской задолженности покупателей – один раз в год;
- финансовых вложений – один раз в год;
- объектов учета, числящихся на забалансовых счетах – один раз в год;
- налогов и сборов – ежегодно;
- прочей дебиторской и кредиторской задолженности – один раз в год;
- займов и кредитов – один раз в год.

3.6. Учет финансовых результатов

Доходы от реализации признаются на основании первичных документов, подписанных с покупателями и заказчиками.

Все затраты по способу включения в расходы Предприятие разделяются на прямые и косвенные. Учет прямых затрат осуществляется по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат и формирует себестоимость работ и услуг.

Косвенные затраты, не связанные напрямую с производством работ и выполнения услуг, накапливаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются в дебет 20 счета.

3.7. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

3.8. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167 (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие расходы:

- резерв отпусков
- резерв сомнительных долгов.

Предприятием создается резерв отпусков, резерв сомнительных долгов.

3.9. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Порядок исправления существенных ошибок осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс

Имущество Предприятия находится в государственной собственности Республики Северная Осетия-Алания и закреплено за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

В составе основных средств на 31.12.2024 г. числятся здания, сооружения, машины и оборудование, автотранспорт, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Группа учета основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 г.	Амортизация на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Здания	186 556	46 089	140 467
Сооружения	375 437	67 921	307 516
Машины и оборудование	55 920	11 423	44 497
Офисное оборудование	416	409	7
Автотранспорт	1 971	1 971	
Производств. и хоз инвентарь	420	404	16
Итого	620 720	128 217	492 503

В составе запасов числятся материалы, ГСМ, запасные части, производственный и хозяйственный инвентарь, спецодежда.

тыс. руб.

		Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
1.	Материалы	9 192	15 927
2.	ГСМ	54	66
3.	Запасные части	78	222
4.	Производственный и хоз. инвентарь	9 767	16 159
5.	Спец. одежда	5 861	3 005
	Итого:	24 952	35 379

Дебиторская задолженность, отраженная в строке 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., составила 170 715 тыс. руб. в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму- 251 809 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам- 92 540 тыс. руб.
- авансы поставщикам- 11 446 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	№ счета	Наименование	Сальдо дебиторской задолженности	
			на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
1.	62	Расчеты с покупателями и заказчиками	114 171	159 269
2.	71	Расчеты с подотчетными лицами	200	-
3.	60	Авансы поставщикам	-	11 446
		Итого:	114 371	170 715

- Остаток денежных средств, отражённый по стр. 1250 равен 28 948 тыс. руб., в т.ч.
- в кассе Предприятия – 149 тыс. руб.
 - на расчетных счетах – 31 368 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности.

В 2024 г. на единый налоговый счет было перечислено 196 845 тыс. руб., которые были распределены следующим образом:

- НДФЛ – 21 906 тыс. руб.
- НДС – 96 667 тыс. руб.
- налог на прибыль - 6 217 тыс. руб.
- налог на имущество – 9 180 тыс. руб.
- страховые взносы – 62 875 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., составила 264 500 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

п/п	№ счета	Наименование	Сальдо кредиторской задолженности	Сальдо кредиторской задолженности
			на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
1.	68	Расчеты по налогам и сборам	28 326	53 835
2.	70	Заработная плата	63	456
3.	60	Поставщики и подрядчики	230 894	178 168
4.	76	Разные дебиторы, кредиторы	3 691	1 966
5.	62	Авансы полученные	27 638	30 075
		Итого:	290 612	264 500

15.07.2022 г. Предприятием заключен договор о выдаче простого векселя на сумму 4 000 тыс. руб. с ООО «Кубаньэнерго». Срок погашения по договору 15.07.2025 г. В 2024 г. по данному договору начислены % в сумме 566 тыс. руб.

27.03.2024 г. была произведена оплата векселя в сумме 4 000 тыс. руб., 11.04.2024 г. – оплата % по векселю, рассчитанных на момент погашения в сумме 1 226 тыс. руб.

Выручка:

тыс. руб.

		За 2024 г.	За 2023 г.
1.	от передачи электроэнергии	627 570	448 835
2.	от прочих работ	14 449	8 674
3.	от тех. присоединения	8 913	2 311
	Итого:	650 932	459 820

Внереализационные доходы:

тыс. руб.

		За 2024 г.	За 2023 г.
1.	Бездоговорное потребление	854	1 287
2.	Доходы от оценки имущества	1 240	8 677
3.	Корректировка выручки прошлых периодов	4 548	1 498
4.	Прочие доходы	233	5
5.	Возмещение убытков от контрагентов	18 764	-
6.	Возврат госпошлины	113	-
	Итого:	25 752	11 467

Себестоимость:

тыс. руб.

		За 2024 г.	За 2023 г.
1.	Услуги по передаче эл. энергии	-	34 624
2.	Покупка эл. энергии на потери	86 379	75 153
3.	Ремонтные программы	17 092	40 399
4.	Материалы	8 953	6 138
5.	Топливо	3 947	3 504
6.	Расходы на оплату труда	170 893	127 190
7.	Страховые взносы	51 583	34 481
8.	Амортизация основных средств	60 454	33 727
9.	Аренда системы учета	-	83 360
10.	Аренда автотранспорта	13 308	19 728
11.	Аренда помещений	5 745	7 109
12.	Резерв отпусков	22 761	12 985
13.	Услуги спецтехники	2 211	
14.	Коммунальные услуги	2 709	
15.	Прочие расходы	29 265	3 559
	Итого:	475 300	481 957

Прочие расходы:

тыс. руб.

		За 2024 г.	За 2023 г.
1.	Оплата госпошлины	6 410	1 172
2.	Комиссия банка	234	686
3.	Неустойка по договорам (ПАО «Россети»)	7 158	2 687
4.	Оплата труда	6 001	1 608
5.	Налоги и страх. взносы	15 608	450
6.	Исполнительский сбор УФССП	228	7 298
7.	Корректировки выручки прошлых периодов	27 290	8 191
8.	% по векселю	566	477

9.	Штрафы, пени ИФНС	6 454	10
10.	Резерв сомнительных долгов	24 555	
11.	Прочие расходы	719	243
	Итого:	95 223	22 822

По итогам 2024 г. предприятием получена прибыль в размере 106 161 тыс. руб., налог на прибыль составил 23 819 тыс. руб., чистая прибыль составила 82 342 тыс. руб.

Согласно п. 3.16 Устава ГУП «Аланияэнергосеть» предприятие ежегодно перечисляет в бюджет Республики Северная Осетия-Алания 50 % чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов и других обязательных платежей. Таким образом, дивиденды за 2024 г. составили 41 171 тыс. руб.

5. Условные обязательства и активы, оценочные обязательства.

5.1 Судебные разбирательства

В Арбитражному суде РСО-Алания находятся судебные иски, в которых ГУП «Аланияэнергосеть» выступает как ответчиком, так и истцом.

Иски ПАО «Россети» к ГУП «АЭС»

№	Дело	Предмет	Сумма (руб. коп.)		
			основной долг	неустойка	госпошлина
1.	А61-4398/2023	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	2 016 376, 88	37 225, 42	33 268,01
2.	А61-7617/2023	о взыскании стоимости потерь Э/Э в Э/С	2 131 570, 52	188 380, 14	34 600,00
3.	А61-8171/2024	о взыскании стоимости потерь Э/Э в Э/С	444 473, 53	51 345, 44	29 791,00
4.	А61-6822/2024	о взыскании стоимости потерь Э/Э в Э/С	513 765, 93	45 821, 01	
5.	А61-2709/2024	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	13 874, 55	498, 51	2 000,00
6.	А61-1113/2025	о взыскании стоимости потерь Э/Э в Э/С	415 813, 90	57 065, 68	
7.	А61-1643/2025	о взыскании стоимости потерь Э/Э в Э/С	205 936, 79	6 772, 15	
		ИТОГО	5 741 812,10	387 108,35	99 659,01

Иски других лиц к ГУП «АЭС»

№	Дело	Истец	Сумма (руб. коп.)		
			основной долг	неустойка	госпошлина
1.	А40-114843/2024	ООО «МСК» - о взыскании стоимости по договору работ	400 706 841,93		33 268,01
2.	А40-147908/2024	ООО «МСК» - о взыскании задолженности	131 834 520,00	188 380, 14	34 600,00
3.	А61-7975/2024	ООО «С-Плюс» - о взыскании задолженности по договорам поставки	9 860 516, 79	379 333,54	327 399,00
4.	А61-6822/2024	ООО «Ампер» - о взыскании стоимости неосновательного обогащения	73 608 383,23		200 000,00
5.	А61-7613/2024	ООО «Кубаньэнергосервис» - о взыскании задолженности по договору на поставку орг. техники	3 402 890,00	572 356,91	2 000,00
6.	А40-116987/2024	ООО «МСК» - о взыскании задолженности	155 973 872, 24		
7.	А61-7647/2024	ООО «С-Плюс» - о взыскании задолженности по договору поставки от 13.06.2023 № 640/1408-Д	9 041 612, 56	393 171,01	308 044,00
		ИТОГО	784 428 636,12	1 533 241,60	905 311,01

Иски ГУП «АЭС» к другим лицам

№	Дело	Истец	Предмет	Сумма (руб. коп.)
1.	А61-2381/2024	ООО «Лаверна»	О взыскании задолженности по бездоговорному потреблению	5 763 816,47
2.	А61-5178/2023	ИП Кантемирова И.Т.	О взыскании задолженности по бездоговорному потреблению	127 235,71
3.	А40-114843/2024	ООО «МСК»	о взыскании задолженности	353 543 773,66
		ИТОГО		359 434 825,84

№	Дело	Предмет	Сумма (руб. коп.)
1.	А61-5147/2023	о взыскании убытков в связи с нарушением обязательств по Договорам	1 890 761, 28
2.	А61-6970/2024	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 224 500,00
3.	А61-460/2025	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 474 500,00
4.	А61-5125/2023	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	7 602 416,17
5.	А61-7751/2024	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	39 625 061,18
6.	А61-1113/2025	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 224 500,00
7.	А61-8075/2024	о взыскании задолженности за пользование чужими денежными средствами	383 276,30
8.	А61-8179/2024	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 250 000,00
9.	А61-1438/2025	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 287 000,00
10.	А61-7014/2024	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 287 000,00
11.	А61-459/2025	о взыскании стоимости услуг по передаче Э/Э	1 287 000,00
		ИТОГО	58 536 014,93

Сумма исковых требований ГУП «АЭС» в районных судах на взыскание бездоговорного потребления с физических лиц - 2 077 077,68 руб.

5.2. Налогообложение

Предприятие находится на общем режиме налогообложения.

Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

Регистры бухгалтерского учета формируются с применением журнально-ордерной формы на бумажных носителях и с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С-Бухгалтерия».

6. Чистые активы

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 года составила – 458 648 тыс. руб. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 года составила – 658 298 тыс. руб. Увеличение произошло за счет полученных в хозяйственное ведение основных средств

7. События после отчетной даты

Событий, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2024 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год нет.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами, фондом социального страхования по поводу уплаты платежей, взносов в бюджет и фонды нет.

8. Соблюдение ГУП «Аланияэнергосеть» ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Предприятие соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность). Оплата с контрагентами производится наличным, безналичным путем и взаимными расчетами. Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не установлены.

9. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Предприятия составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Предприятия планирует продолжение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее.

10. Вознаграждения управленческому персоналу.

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	11 212
надбавка за выслугу лет	192
доплата за ненормированный рабочий день	2 157
единовременное начисление	1 718
персональные надбавки	429
Итого по оплате труда	15 708
страховые взносы	4 775

11. Связанные стороны

1. Расчеты с учредителями.

Связанной стороной с предприятием является Учредитель - Министерство жилищно-коммунального хозяйства, топлива и энергетики РСО-Алания.

2. Расчеты с исполнительными органами:

Приказом от 08.10.2024 г. № 83 л/с «О возложении исполнения обязанностей директора ГУП «Аланияэнергосеть» временно исполняющим обязанности директора ГУП «Аланияэнергосеть» назначен Колесников Олег Владимирович.

Врио директора предприятия в проверяемом периоде не является учредителем в каких-либо иных организациях.

С врио директора в 2024 году никаких операций, кроме расчетов по оплате труда не производилось.

Врио директора



Колесников О. В.

И.о. главного бухгалтера

Маликова Е. В.