

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
государственного унитарного предприятия
Ненецкого автономного округа
"Ненецкая коммунальная компания"
за 2024 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Учредителю государственного унитарного предприятия
Ненецкого автономного округа "Ненецкая
коммунальная компания"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания" (ОГРН: 1028301647120) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания" по состоянию на 31.12.2023 года и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 29 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и единственного учредителя аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Единственный учредитель несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

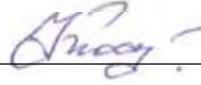
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было

обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Карпенко Юлия Сергеевна
ОРНЗ 21206057040

Генеральный директор
ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»



Подлевских Пальмира Александровна
ОРНЗ 22006054967



Аудиторская организация: ООО «ГЛОБАЛС АУДИТ»,
ОГРН: 1076652000336,
620133, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, соор. 31, оф. 216.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006067072

«24» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
		41409209		
		8301002408		
		35.22		
		65242	13	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 166004, Ненецкий АО, г.о. город Нарьян-Мар, г Нарьян-Мар, ул им В.И.Ленина, д. 38
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ГЛОБАЛС АУДИТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 665202279
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП 1076652000336

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	200 904	153 496	128 233
	в том числе:				
	Газопроводы, Наружные сети газоснабжения, газораспределительные пункты		188 869	140 881	115 038
	Нежилые помещения № 29 и № 30-магазин (ул.Ленина д.38), 000001143		6 660	7 060	7 459
	Газификация жилой застройки за переулком Газовиков в пос. Искателей в Ненецком автономном округе. Га, 000001364		5 375	5 555	5 736
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 272	18 907	21 298
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	222 176	172 403	149 531
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8 480	8 408	6 979
	в том числе:				
	товарно-материальные ценности		8 480	8 408	6 979
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	257	-	-

	Дебиторская задолженность	1230	42 051	66 007	74 444
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		917	1 830	3 436
	расчеты с покупателями и заказчиками		52 285	81 226	47 102
	расчеты по налогам и сборам		-	-	146
	расчеты с подотчетными лицами		426	245	25
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		15 301	14 553	21 567
	расчеты с персоналом по оплате труда		7 228	4 104	2 168
	резервы по сомнительным долгам		(34 106)	(35 951)	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	252	583	451
	Прочие оборотные активы	1260	220	217	460
	Итого по разделу II	1200	51 260	75 215	82 334
	БАЛАНС	1600	273 436	247 618	231 865

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32 365	32 365	32 365
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129 174	81 073	60 479
	Резервный капитал	1360	2 847	2 847	2 571
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 234)	(17 311)	(787)
	Итого по разделу III	1300	153 152	98 974	94 628
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 189	11 140	5 337
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 189	11 140	5 337
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	63 782	75 642	73 375
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		36 527	27 927	29 988
	расчеты с покупателями и заказчиками		4 160	1 833	3 561
	расчеты по налогам и сборам		15 045	38 574	17 070
	расчеты по соц. страхованию и страховым взносам		2 339	2 174	7 269
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 711	5 031	7
	расчеты с подотчетными лицами		-	103	16 480
	Доходы будущих периодов	1530	33 747	43 397	52 869
	Оценочные обязательства	1540	8 565	18 465	5 656
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	106 095	137 504	131 900
	БАЛАНС	1700	273 436	247 618	231 865

Руководитель Загитов Артур Эдуардович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания"	по ОКПО	41409209		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8301002408		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	206 940	189 023
	Себестоимость продаж	2120	(190 319)	(139 006)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 621	50 017
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(29 288)	(72 061)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 667)	(22 044)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	98 031	89 568
	в том числе:			
	пени (население)		1 361	3 899
	доходы в виде восстановления оценочных резервов		72 154	65 426
	амортизация ОС (получение субсидии от собственника кап. ремонт)		9 992	9 472
	получение субсидии от собственника возмещение затрат по кап.ремонту		4 415	3 644
	получение субсидии на возмещение затрат по зп		415	365
	возмещение убытков по решению суда (госпошлины, неустойки)		8 933	256
	прочие		7	3 899
	получение субсидии от собственника диагностирование тех.состояния системы газораспределения		754	-
	Прочие расходы	2350	(75 474)	(79 983)
	в том числе:			
	услуги банков		2 480	2 736
	расходы в виде образованных оценочных резервов		54 884	63 643
	прочие внереализационные расходы (госпошлины, неустойки, пени, штрафы)		2 883	1 980
	расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		174	251
	списание дебиторской задолженности		2 096	3 630
	прочие		12 957	7 743
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 890	(12 459)
	Налог на прибыль	2410	(4 144)	964
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 451)	(499)
	отложенный налог на прибыль	2412	(693)	(8 195)
	Прочее	2460	331	(9 658)

	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 077	(21 153)
--	-------------------------	------	-------	----------

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	6 077	(21 153)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Загитов Артур Эдуардович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	41409209		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	8301002408		
			35.22		
			65242	13	
			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 2022 г.	3100	32 365	-	60 479	2 571	(787)	94 628
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	21 001	-	5 053	26 054
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	21 001	X	5 053	26 054
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(407)	-	(21 301)	(21 708)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(21 153)	(21 153)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(407)	X	(148)	(555)
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	276	(276)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	32 365	-	81 073	2 847	(17 311)	98 974
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	48 101	-	6 077	54 178
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 077	6 077
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	48 101	X	-	48 101
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	32 365	-	129 174	2 847	(11 234)	153 152

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	186 899	142 371	147 498

Руководитель



(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.*

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа "Ненецкая коммунальная компания"	ИНН	41409209		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	8301002408		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям		35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	Собственность субъектов Российской Федерации		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	284 782	229 172
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	266 668	221 382
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	18 114	7 790
Платежи - всего	4120	(285 113)	(229 040)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 826)	(78 210)
в связи с оплатой труда работников	4122	(131 703)	(117 350)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 174)	(308)
штрафы, пени, госпошлины, неустойки	4125	(3 289)	-
налоговые платежи	4126	(35 250)	-
услуги банков	4127	(2 480)	-
прочие платежи	4129	(38 391)	(33 172)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(331)	132
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(331)	132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	583	451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	252	583
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	8 303	71 042	(4 233)	(54 750)	20 362
	5250	за 2023г.	4 910	32 209	(90)	(28 726)	8 303
в том числе:							
Котел газовый напольный Лемакс Патриот 6+УСД	5241	за 2024г.	-	93	47	-	47
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 764	450
в том числе:			
Газопровод НД приказ 371-П (ИЖД, пр.Лесопильщиков д. 11 в г. Н-М)(Вокуев В.С) 83:00:050602:26 (11м)	5261	28	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 682	12 682	6 749
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	(297)
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	101 957	(35 951)	15 068	8 933	(49 912)	-	(56 779)	-	-	51	76 097	(34 106)	
	5530	за 2023г.	112 086	(37 642)	46 837	256	(57 264)	-	(65 433)	-	6	36	101 957	(35 951)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	81 226	(35 865)	12 947	5 361	(47 250)	-	(56 779)	-	-	-	52 284	(34 106)	
	5531	за 2023г.	84 802	(37 642)	39 792	-	(43 368)	-	(65 347)	-	-	-	81 226	(35 864)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 807	-	332	-	(1 246)	-	-	-	-	-	893	-	
	5532	за 2023г.	3 356	-	1 341	-	(2 890)	-	-	-	-	-	1 807	-	
Прочая	5513	за 2024г.	18 924	(86)	1 789	3 572	(1 416)	-	-	-	-	51	22 920	-	
	5533	за 2023г.	23 928	-	5 704	256	(11 006)	-	(86)	-	6	36	18 924	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	101 957	(35 951)	15 068	8 933	(49 912)	-	(56 779)	X	-	51	76 097	(34 106)	
	5520	за 2023г.	112 086	(37 642)	46 837	256	(57 264)	-	(65 433)	X	6	36	101 957	(35 951)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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	34 106	-	35 951	-	37 642	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 106	-	35 951	-	37 642	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	75 642	46 955	37	(58 861)	-	-	-	-	9	63 782
	5580	за 2023г.	73 375	69 067	42	(66 884)	-	-	6	36	-	75 642
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	27 927	34 652	-	(26 028)	-	-	-	-	-	36 551
	5581	за 2023г.	29 066	27 240	-	(28 403)	-	-	-	24	-	27 927
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 833	2 196	-	(982)	-	-	-	-	-	3 047
	5582	за 2023г.	3 184	1 410	-	(2 761)	-	-	-	-	-	1 833
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	40 748	7 715	37	(31 116)	-	-	-	-	-	17 384
	5583	за 2023г.	38 796	35 783	42	(33 873)	-	-	-	-	-	40 748
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 134	2 392	-	(735)	-	-	-	-	9	6 800
	5586	за 2023г.	2 328	4 635	-	(1 847)	-	-	6	12	-	5 134
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	75 642	46 955	37	(58 861)	-	X	-	-	9	63 782
	5570	за 2023г.	73 375	69 067	42	(66 884)	-	X	6	36	-	75 642

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 815	5 695
Расходы на оплату труда	5620	131 703	103 190
Отчисления на социальные нужды	5630	28 907	30 757
Амортизация	5640	14 825	12 026
Прочие затраты	5650	8 921	22 907
Итого по элементам	5660	191 171	174 575
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	28 436	35 718
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	774
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	249 607	211 067

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

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 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	18 465	22 980	(17 505)	(15 375)	8 565
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	18 465	22 980	(17 505)	(15 375)	8 565

Руководитель
(подпись)

Загитов Артур Эдуардович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

Загитов Артур Эдуардович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	5 926		4 009	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	5 926		4 009	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2024г.	5910	-	-	-
		за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2024г.	5911	-	-	-
		за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Загитов Артур Эдуардович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.*

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Государственного унитарного предприятия
Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания»
за 2024 год

1. Основные сведения о предприятии

Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания».

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование Предприятия	Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания»
2	Сокращенное наименование Предприятия	ГУП НАО «НКК»
3	Юридический адрес	166004, Ненецкий АО, город Нарьян-Мар, улица им. В.И. Ленина, д. 38
4	Фактический адрес	166004, Ненецкий АО, город Нарьян-Мар, улица им. В.И. Ленина, д. 38
5	Дата регистрации	19.08.2015
6	Орган, осуществивший государственную регистрацию	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Архангельску
7	Основной государственный регистрационный номер	1028301647120
8	Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц	31.07.2015
9	Адрес налоговой инспекции, контролирующей предприятие	166300, Архангельск г, Логинова ул., д. 29
10	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8301002408
11	Идентификационный код ОКПО	41409209
12	Код территории по ОКАТО	11111000000

13	Код собственности ОКФС	13
14	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	65242
15	Код деятельности по ОКВЭД	35.22

2. Организационная структура предприятия

ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» (далее по тексту – Предприятие), было создано в следующих целях: выполнение работ, производство продукции, оказание услуг, удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли.

Для достижения этих целей Предприятие в 2024 году осуществляло деятельность по:

- газоснабжению в рамках поселений муниципального района Ненецкого автономного округа;

- обработке данных;

- деятельности по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

- ведению аналитического учета операций по расчетам за жилищно-коммунальные услуги, предоставляемые населению поставщикам этих услуг, а также организации приема платы за жилищные и коммунальные услуги;

- формированию и печати единого платежного документа для потребителя, обобщающего начисления в пользу поставщиков жилищно-коммунальных и прочих услуг;

- приему платы за жилищно-коммунальные и другие услуги в качестве оператора по приему платежей от физических лиц;

- сбору, обработке, систематизации и хранению полной информации о потребителях жилищно-коммунальных услуг, фактически проживающих в жилых помещениях, по месту постоянного жительства или пребывания;

- оказанию информационных, консультационных, юридических услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства потребителям;

С 1 декабря 2017 года предприятие осуществляет транспортировку природного газа потребителям по переданным на праве хозяйственного ведения газораспределительным сетям г. Нарьян-Мара, поселков Искателей и Красного.

- Регулируемый вид деятельности (РВД) – оказание услуг по транспортировке газа до потребителей по газораспределительным сетям.
- Нерегулируемые виды деятельности, осуществляемые на договорной основе по свободным ценам, затраты по которым учитываются отдельно от РВД – это:
 - техническое обслуживание ВДГО и газопроводов общего пользования,
 - текущий ремонт ВДГО и газопроводов общего пользования,
 - разработка рабочих проектов газификации производственных и жилых зданий,
 - строительство подземных и надземных газопроводов, газификация жилого фонда и общественных зданий.

ГУП НАО «НКК» включено в реестр монополий топливно-энергетического комплекса 08 июня 2018 года (Приказ Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации № 783/18 от 08.06.2018 года).

Основной вид деятельности организации: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (код по ОКВЭД 35.22).

Производственная структура предприятия делится на два подразделения – основное и вспомогательное. К основному производству относится распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям. К вспомогательному производству относятся структурные подразделения, обеспечивающие эффективную работу основного производства. Таковыми на предприятии являются автотранспортный цех, аварийно-диспетчерский участок и газовая служба.

3. Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г.:

Исполняющий обязанности директор Государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа «Ненецкая коммунальная компания» Таратин Виктор Александрович, действующий на основании Распоряжения Департамента строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО № 109-к от 08.12.2023г. и Устава.

Исполнительный единоличный орган Предприятия утвержден Распоряжением Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Таратин Виктор Александрович	Распоряжение Департамента строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО № 109-к от 08.12.2023	И.О. директора

4. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале предприятия, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	Администрация Ненецкого автономного округа	П 1.5 Устава предприятия		
2	Департамент строительства и жилищно – коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа	П 1.5 Устава предприятия		
3	Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа	П 1.5 Устава предприятия		

В отчетном периоде осуществлены следующие операции, сделки со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид сделки/операции	Наличие одобрения сделки/операции	Наличие у Руководства финансовой или иной заинтересованности
1	Администрация Ненецкого автономного округа	_____	_____	_____
2	Департамент строительства жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа	Получение субсидии: 1. Субсидия на кап.ремонт систем коммунальной инфр-ры в целях подготовки объектов к работе в ОЗП, согласно Соглашения № 86 от 04.06.2024г, Распоряжения № 202-ро от 07.08.24 (1 159,00 тыс. руб.); Распоряжения № 236-ро от 05.08.24 (3 172,00 тыс.руб.) 2. Субсидия на диагностирование технического состояния системы газораспределения в 2024 году, согласно Соглашения № 89 от 10.06.2024г, (2 623,00 тыс. руб.)	Одобрено	Нет
3	Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа	Передача имущества в хозяйственное ведение	Не требовалось	Нет

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Должность	Сумма, начисленная в 2024 году (тыс. руб.)	Сумма, начисленная в 2023 году (тыс. руб.)

И. о. директора	2 748,79	2 708,15
Главный инженер	2 497,1	1 440,39
Руководитель ОБиНУ	1 966,92	708,97
Сумма страховых взносов	2 178,27	1 466,97

Конечный бенефициар отсутствует.

5. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

6. Основные положения учетной политики

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020. Первоначальная стоимость основных средств определяется исходя из всех фактических расходов на его приобретение (сооружение или изготовление) и доведение до состояния пригодного к использованию (п. 8 ПБУ 6/01 и п. 24, 26, 27, 32 Методических рекомендаций по учету основных средств), за исключением НДС и акцизов (ст.257 НК РФ, ст. 265 НК РФ).

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется линейный способ в течение всего срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении: делится как установленный предыдущим собственником этих основных средств, срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1 (с изменениями и дополнениями). Предприятие вправе самостоятельно определять срок полезного использования основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Материально-производственные запасы

Стоимость МПЗ, определяется исходя из цен их приобретения (без учета НДС и акцизов), включая комиссионные вознаграждения, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно - материальных ценностей.

Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе МПЗ

Организация учета затрат на производство

В течение отчетного периода по дебету счета 20 «Основное производство» (теплоснабжение, водоснабжение, газоснабжение, затраты по прочим услугам, капитальный ремонт инфраструктуры, прочие услуги (ремонт газового оборудования)) отражается:

1. Стоимость материальных ценностей, списанных в производство;
2. Расходы на оплату труда производственного персонала;
3. Расходы на обязательное пенсионное страхование;
4. Расходы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;
5. Расходы на обязательное медицинское страхование;
6. Расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
7. Суммы начисленной амортизации производственных основных средств;
8. Суммы начисленной амортизации спецодежды производственного персонала;
9. Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

Учет предстоящих расходов и платежей

Создавать резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Внесены изменения в учетную политику на 2024 год в части ФСБУ 14/2022, переход альтернативный, и ФСБУ 26/2022 (переход перспективный). В учетную политику предприятия на 2025 год будут внесены изменения в части ФСБУ 4/2023.

7. Производственные показатели за 2024 год

Годовой объем производства продукции составил:

п/п	Наименование продукции	Единица измерения	2023 г.	2024 г.	Отклонение, %
4	Транспортировка природного газа	Тыс. м3	106 852,424	107 320,036	+0,44%

8. Доходы и расходы Предприятия.

За 2024 год предприятие оказало услуг на сумму, в том числе:

			2023 год	2024 год	Отклонение, %
ВСЕГО:		тыс. руб.	278 591	304 971	+9,47
по газоснабжению		тыс. руб.	189 023	206 940	+9,47
прочая реализация		тыс. руб.	89 568	98 031	+9,45

Наибольший удельный вес в общей сумме фактически полученных предприятием доходов, составляет доход от оказания услуг по газоснабжению – 52,62 %.

Себестоимость в целом по предприятию за 2024 год составила, в том числе:

		2023 год	2024 год	Отклонение, %
ВСЕГО:	тыс. руб.	291 110	324 369	+10,25
по газоснабжению	тыс. руб.	139 066	219 607	+36,6
прочая реализация	тыс. руб.	79 983	75 474	-5,64
управленческие расходы	тыс. руб.	72 061	29 288	-59,4
в том числе:				
зарплата и страховые взносы директора, и прочего персонала АУП	тыс. руб.	61 555,6	16 831,3	-72,7
транспортные расходы АУП	тыс. руб.	2 687,4	2 763,4	2,8
арендные и коммунальные платежи	тыс. руб.	487,1	621,5	21,6
оплата за интернет, телефонную связь, охранно-пропускную систему	тыс. руб.	970,3	795,5	-18,0
прочие аналогичные расходы	тыс. руб.	6 360,6	8 276,3	23,1

В целом по предприятию, по сравнению с планом, произошло увеличение себестоимости.

9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, составляет 63 782 тыс. руб., в том числе задолженность перед ресурсоснабжающими предприятиями – 30 387,5 тыс. руб. в том числе:

- АО «Печорнефтегазпром» - 30 387,5 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность предприятий и организаций по состоянию на 31.12.2024 года составляет 42 051 тыс. руб. (начисленный резерв по сомнительным долгам составляет 34 106 тыс. руб.)

Задолженность крупнейших дебиторов:

- ООО «РПК-Строй» - 1 926 тыс. руб.

- ООО УК "ПОК и ТС" - 2 148 тыс. руб.

- ИМУП "Посжилкомсервис" - 2 628,4 тыс. руб.

- ООО "Автоматика Сервис" - 3 484,8 тыс. руб. (за услуги по транспортировке газа),

- Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС – 4 408,8 тыс. руб. (услуги по транспортировке газа),

- Население – 26 251,1 тыс. руб., в том числе задолженность населения за потребление газа – 24 656,4 тыс. руб.

Задолженность населения за газоснабжение связано с вводом новых объектов, начисление за услуги газоснабжения по среднему расчету, при непредоставлении потребителями газа показаний приборов учета, низкой платежеспособностью населения в 2024 году.

11. Мероприятия по взысканию дебиторской задолженности.

Для погашения дебиторской задолженности на предприятии в 2024 году принимались следующие меры:

в адрес юридических лиц, имеющих задолженность перед Предприятием, направлено 117 претензионных писем на общую сумму задолженности 45 930,8 тыс. руб.

в Арбитражный суд направлено 29 заявлений о взыскании задолженности на общую сумму 56 709,5 тыс. руб.

- направлено 382 претензионных письма населению по задолженности за коммунальные услуги, проживающему на территории МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» и г. Нарьян-Мар на общую сумму 18 798,0 тыс. руб.

- направлено 1 573 претензионных письма по задолженности за техническое обслуживание, проживающему на территории МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» и г. Нарьян-Мар на общую сумму 4 628,7 тыс.руб.

Сотрудниками Предприятия ежемесячно проводятся телефонные переговоры в целях предотвращения образования просроченной дебиторской задолженности.

Основным дебитором предприятия является МУ ПOK и ТС. Со стороны ГУП НАО «НКК» регулярно ведется претензионная работа, направленная на взыскание задолженности МУ ПOK и ТС. В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 в адрес Управления Федеральной службы судебных приставов по Архангельской области и Ненецкому автономному округу было направлено 12 исполнительных листов о взыскании задолженности на общую сумму 39 963,9 тыс. рублей.

Также в настоящее время ГУП НАО «НКК» ведется претензионно-исковая работа, направленная на взыскание с МУ ПOK и ТС задолженности, образовавшейся за декабрь 2024 по договору транспортировки газа по газораспределительным сетям № 5-ЮЛ/ТГ/24 от 27.12.2023 в размере 4 408,8 тыс. рублей.

Вторым крупным должником предприятия является население. В отношении населения предприятием ведется претензионное урегулирование споров, исковое и приказное производство в мировых судах и судах общей юрисдикции. Так с 01.01.2024 по 31.12.2024 в отношении населения по поставкам газа подано в суды заявлений на выдачу судебных приказов и исковых заявлений в количестве 193 на общую сумму 8 786,5 тыс. рублей, из них передано на исполнение в службу судебных приставов судебных приказов и исполнительных листов в количестве 212 на общую сумму 8 267,9 тыс. рублей, фактически поступило через службу судебных приставов на общую сумму 4 712,6 тыс. рублей.

Одновременно с потребителями услуг ведется работа по добровольному урегулированию споров: выставляются претензии, с населением заключаются соглашения о рассрочке платежей. Так в 2024 году заключено с населением 18 соглашений о рассрочке платежей на общую сумму 936,4 тыс. рублей.

Также стоит отметить, что прекращение транспортировки газа, как мера воздействия на должников, в отопительный период невозможно, так как является ограничением коммунальной услуги и приводит с начала отопительного сезона к нарушению установленных требований пригодности жилого помещения для постоянного проживания граждан.

В тоже время, обращаем внимание, что по всем основным дебиторам (МУ ПOK и ТС, ИМУП «Посжилкомсервис», ООО «Успех», ИП Коровина А.В.) ГУП НАО «НКК» проведена исковая работа, вынесены положительные решения судов, все исполнительные листы направлены в службу судебных приставов для взыскания имеющейся задолженности.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В течение 2024 года поступило и было израсходовано денежных средств по текущим операциям:

	(тыс. руб.)
Поступления - всего	284 782
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	266 668
прочие	
- госпошлины	1 065
- обеспечение обязательств по контракту	34
- получение субсидий	5 932
- пени, неустойка	8 859
Платежи - всего	285 113
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	71 826
в связи с оплатой труда	131 703
налог на прибыль	2 174
прочие	79 410
- возврат покупателю	344
- выдача под авансовый отчет	2 220
- госпошлины	1 037
- исполнительский сбор	3 317
- командировочные расходы	102
- возмещение затрат на льготный проезд	3 286
- РКО	2 324
- платежи в бюджет	112 277
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(331)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	583
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	252

13. Прочие доходы и расходы.

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

	(тыс. руб.)
Прочие доходы всего:	98 031
Получение субсидии от собственника, всего	4 415
Получение субсидии на возмещение затрат по зп	415
Включение в доход в части амортизации основных средств, приобретенных за счет субсидии от собственника	9 992
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	72 154
Пени, начисленные населению за просрочку услуг ЖКХ	1 361
Прочие внереализационные доходы	9 694
Прочие расходы всего:	75 474

Штрафы, пени, неустойки	2 883
Оплата услуг кредитных организаций (услуги банков)	2 480
Передача товаров (работ, услуг) безвозмездно	174
Начислен резерв по сомнительным долгам	54 884
Списана дебиторская и кредиторская задолженность	2 096
Прочие внереализационные расходы	12 957

14. Учёт расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Ставка налога на прибыль — 20%.
- Условный расход по налогу на прибыль за год составил -2 074 тыс. руб.

Показатель	2024 г. (тыс.руб)	2023 г. (тыс.руб)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	10 368	- 12,506
Отложенный налоговый актив на начало периода	18 916	21 298
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 140	5 337
Отложенный налоговый актив на конец периода	21 272	18 916
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	14 189	11 140
Постоянная разница за период	14 162	7 640
Отложенный налог на начало периода	7 775	15 962
Отложенный налог на конец периода	7 083	7 776
Отложенный налог за отчетный период	- 692	- 8 186
Эффект изменения временных разниц	- 2 109	-
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Эффект изменения ставки будущего налога	1 416	-
Текущий налог на прибыль	- 3 451	- 499
Расход по налогу за отчетный период	- 4 143	- 8 685
Условный расход по налогу	- 2 073	2 501
Постоянный налоговый расход	-2 832	- 1 528

Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Отложенные налоговые активы (тыс.рублей)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Д-т	К-т	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	18 916		8 903	6 547	21 272	
Внеоборотные активы	8		23		31	
Доходы будущих периодов	1 823		456		2 278	
Материалы	0,323		0,08		0,404	
Незавершенное производство	57		14		71	
Основные средства	525		311		836	
Оценочные обязательства и резервы	4 397		690	1 636	3 451	
Расходы будущих периодов			2		2	
Резервы сомнительных долгов	12 106		7 086	4 591	14 601	
Убыток текущего периода			321	321		
Итого	18 916		8 903	6 547	21 272	

Отложенные налоговые обязательства (тыс. рублей)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		11 140	388	3 436		14 189
Внеоборотные активы		523	4	152		671
Материалы		2		6		8
Недостачи и потери от порчи ценностей		22		5		27
Незавершенное производство		580		145		725
Основные средства		5 354	384	1 706		6 676
Резервы сомнительных долгов		4 655		1 420		6 075
Прочие расходы		6		1		7
Итого		11 140	388	3 436		14 189

15. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2024г. отражено в сумме 8 565 тыс. руб.

16. Субсидии

В 2024 году предприятием получена субсидия в размере 5 926,0 тыс.рублей, в том числе:

- на капитальный ремонт по подготовке объектов ГУП НАО "Ненецкая коммунальная компания" к работе в осеннее - зимний период 2024-2025 годов – 4 331,0 тыс. рублей.
- на диагностирование технического состояния системы газораспределения в 2024 году – 1 181,0 тыс. рублей.
- на возмещение затрат работников на выплату з/платы, компенсации при увольнении, страховых взносов от КУ НАО «Центр занятости населения» - 415,0 тыс. рублей.

17. Оплата труда.

Ставка третьего разряда с 1 января 2024 года составила 15 844,86 руб. За 2024 год дважды произведена индексация, начислен фонд заработной платы в сумме 100 407,68 тыс. руб., в том числе АУП в сумме 45 073,5 тыс. руб.

18. Кадровая работа.

Списочная численность работников на начало 2024 года составила 80 человек. За 2024 год было принято работников – 27 человек, выбыло – 26 человек. На 31 декабря 2024 года численность работников составила 81 человек.

За период с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года в ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» было принято 27 человек, из них:

- на вновь созданные рабочие места 0 чел.;

За этот же период было уволено 26 человек, из них:

- по собственному желанию - 15 человек;
- в связи с истечением срока трудового договора - 11 человек;
- по соглашению сторон - 0 человек.

19. Основные мероприятия в 2024 году.

Согласно плану мероприятий по подготовке объектов инженерной инфраструктуры ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» к осенне-зимнему периоду 2024-2025 годы были проведены:

- капитальный ремонт и подготовка объектов ГУП НАО "Ненецкая коммунальная компания" к работе в осеннее - зимний период 2024-2025 годов;
- диагностирование технического состояния системы газораспределения.

Также предприятие продолжает работы по «догазификации» в рамках региональной программы «Газификация жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций Ненецкого автономного округа на 2022-2031 годы». Источником финансирования данных работ является специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям.

20. Непрерывность деятельности:

В настоящее время ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» (далее – ГУП НАО «НКК», предприятие) испытывает серьезные финансовые затруднения и не имеет возможности своевременно рассчитываться с контрагентами, а также своевременно погашать задолженность по налогам и сборам в различные уровни бюджета.

Ввиду поступлений денежных средств от контрагентов не в полном объеме и не рентабельности тарифа возникла задолженность по налогам и сборам, задолженность контрагентам за товары, работы (услуги).

Среди задач, выполняемых ГУП НАО «НКК» – обеспечение бесперебойного функционирования систем ЖКХ, а именно транспортировка газа. В связи с тем, что АО «Печорнефтегазпром» является единственным поставщиком природного газа, а также в силу исполнения решений суда производилась оплата накопленной ранее задолженности. Однако из-за регулярных просрочек по оплате за транспортировку газа со стороны основных дебиторов оплатить своевременно кредиторскую задолженность в полном объеме не представляется возможным.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31.12.2024 составляет 42 051 тыс. рублей.

Основным дебитором предприятия является МУ ПOK и ТC. Со стороны ГУП НАО «НКК» регулярно ведется претензионная работа, направленная на взыскание задолженности МУ ПOK и ТC. В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 в адрес Управления Федеральной службы судебных приставов по Архангельской области и Ненецкому автономному округу было направлено 12 исполнительных листов о взыскании задолженности на общую сумму 39 963,9 тыс. рублей. Также в настоящее время ГУП НАО «НКК» ведется претензионно-исковая работа, направленная на взыскание с МУ ПOK и ТC задолженности, образовавшейся за декабрь 2024 по договору транспортировки газа по газораспределительным сетям № 5-ЮЛ/ГГ/24 от 27.12.2023 в размере 4 408,8 тыс. рублей.

Вторым крупным должником предприятия является население. В отношении населения предприятием ведется претензионное урегулирование споров, исковое и приказное производство в мировых судах и судах общей юрисдикции. Так с 01.01.2024 по 31.12.2024 в отношении населения по поставкам газа подано в суды заявлений на выдачу судебных приказов и исковых заявлений в количестве 193 на общую сумму 8 786,5 тыс. рублей, из них передано на исполнение в службу судебных приставов судебных приказов и исполнительных листов в количестве 212 на общую сумму 8 267,9 тыс. рублей, фактически поступило через службу судебных приставов на общую сумму 4 712,6 тыс. рублей. Одновременно с потребителями услуг ведется работа по добровольному урегулированию споров: выставляются претензии, с населением заключаются соглашения о рассрочке платежей. Так в 2024 году заключено с населением 18 соглашений о рассрочке платежей на общую сумму 936,4 тыс. рублей.

Также стоит отметить, что прекращение транспортировки газа, как мера воздействия на должников, в отопительный период невозможно, так как является ограничением коммунальной услуги и приводит с начала отопительного сезона к нарушению установленных требований пригодности жилого помещения для постоянного проживания граждан.

В тоже время, обращаем внимание, что по всем основным дебиторам (МУ ПOK и ТC, ИМУП «Посжилкомсервис», ООО «Успех», ИП Коровина А.В.) ГУП НАО «НКК» проведена исковая работа, вынесены положительные решения судов, все исполнительные листы направлены в службу судебных приставов для взыскания имеющейся задолженности.

Также предприятие продолжает работы по «догазификации» в рамках региональной программы «Газификация жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций Ненецкого автономного округа на 2022-2031 годы». Источником финансирования данных работ является специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям, которую предприятие не получает в полном объеме из-за неплатежей потребителей услуг.

Утвержденный тариф на транспортировку газа для ГУП НАО «НКК» является не рентабельным. Так как расходы на административно-управленческий персонал, на вспомогательное производство учтены в распределении на несколько видов деятельности (теплоснабжение, водоснабжение, газоснабжение и прочие услуги). По причине прекращения оказания услуг теплоснабжения и водоснабжения, расходы на административно-управленческий персонал, на вспомогательное производство стали дополнительной финансовой нагрузкой в себестоимости основного вида деятельности - газоснабжения.

Предприятие обратилось в ФАС по вопросу пересмотра тарифов на услуги по транспортировке газа на период 2023-2025 годов. ФАС России рассмотрела обращение

Предприятия от 23.03.2023 № 489 по вопросу пересмотра тарифа и сообщила что, в рамках исполнения постановления Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» Коллегиальным органом ФАС России было принято решение об индексации с 01.12.2022 оптовых цен на газ и тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Исходя из вышеизложенного, предприятие имеет постоянно нарастающую кредиторскую задолженность, не гасить которую не имеет возможности. Помимо этого, в летний период происходит естественное уменьшение выручки из-за снижения потребления природного газа. В это же время возрастают расходы, так как возникает обязанность по возмещению затрат на льготный проезд к месту отдыха и обратно сотрудников, затрат на обеспечение производства для строительного-монтажных работ (догазификации) и подготовки к осенне-зимнему периоду, закупку материальных запасов для проведения текущего ремонта газовых сетей.

Намерения предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

21. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты 31.12.2024 года, способных существенно повлиять на финансовое состояние Предприятия не произошло.

Условные факты хозяйственной деятельности Предприятия на дату подписания настоящей отчетности – отсутствуют. Судебные разбирательства предприятия в качестве ответчика по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

22. Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ № 67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка — это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соответствии с Приказом МФ РФ № 63н от 28.06.2010г

Директор

А.Э. Загитов

17.03.2025 г.

