Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энергоснабжающая компания» за 2024 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 4
   1.1. Уставный капитал 5
   1.2. Прочие сведения 5
2. Учетная политика 5
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 5
   2.2. Оценка активов и обязательств 5
   2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
   2.4. Прочие положения Учетной политики 6
   2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 6
   3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом 6
      3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости 6
      3.1.2. Обесценение 6
   3.2. Прочие активы 7
   3.3. Запасы 7
   3.4. Дебиторская задолженность 7
   3.5. Прочие обязательства 8
   3.6. Кредиторская задолженность 8
   3.7. Аренда 8
      3.7.1. Общество в качестве арендатора 8
      3.7.2. Общество в качестве арендодателя 9
   3.8. Оценочные обязательства 10
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 10
   4.1. Выручка 10
   4.2. Себестоимость продаж 10
   4.3. Управленческие расходы 11
   4.4. Проценты к получению 11
   4.5. Проценты к уплате 11
   4.6. Прочие доходы и расходы 11
   4.7. Налог на прибыль 11
5. Прочие пояснения 12
   5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности 12
   5.2. Операции со связанными сторонами 12
   5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 12
      5.3.1. Условия ведения деятельности Общества 12
      5.3.2. Рыночные риски 13
      5.3.3. Другие виды рисков 13
   5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства 13
   5.5. События после отчетной даты 14

Приложения

1. Основные средства;
2. Прочие внеоборотные и оборотные активы;

3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Прочие обязательства;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства и доходы будущих периодов;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания» (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания».

Сокращенное наименование – ООО «ЭСК»

Место нахождения Общества Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург.

Почтовый адрес Общества: 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Общество зарегистрировано 02.10.2002, ОГРН 1026605613011

Обществу присвоены присвоен ИНН 6673092454

Последняя редакция Устава общества утверждена решением единственного участника Общества от 29.11.2024 г. и зарегистрирован уполномоченным органом 14.01.2025 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- поставка технического кислорода;
- услуги по передаче электрической энергии;
- нейтрализация гальванических стоков;
- техническая вода;
- питьевая вода;
- обслуживание внешних коммунальных сетей;
- обслуживание пожарных гидрантов;
- поставка теплоносителя;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- транспортировка сточных вод;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- прочая продукция и услуги;
- аренда;
- пропускной режим;
- уборка и благоустройство;
- услуги по определению массы груза;
- услуги управления;
- организация проезда автотранспорта на территорию внутреннего двора ЗУ
- обслуживание базы отдыха "оз. Глухое".

Общество не имеет филиалов и представительств

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор.

На основании Решения единственного участника Общества от 18.03.2021 года назначена Директором Грин Екатерина Вячеславовна на срок с 19.03.2021 по 18.03.2024 года.

На основании Решения единственного участника Общества от 29.11.2024 года назначен Генеральным директором Кожемяко Алексей Петрович на срок с 04.12.2024 по 03.12.2027 года.

В 2024 году действовала ревизионная комиссия в составе:

- Кременецкая Ирина Борисовна;
- Гвоздь Ольга Дмитриевна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 составляет 26 346 тыс.руб. и 2023 гг. составляет 26 336 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 167 чел. (на 31.12.2023: 125 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией по договору на оказание бухгалтерских услуг

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Материальные активы, обладающие признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Информация о величине таких активов на отчетную дату представлена в таблице 1.1 Приложения к данным Пояснениям, по строке «Инвентарь и хоз. принадлежности, спецоснастка и спецодежда свыше 12 мес.».

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2024 году не было.

3.1.2. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на наличие признаков обесценения. В течение 2024 г снижения рыночной стоимости объектов основных средств, их устаревания или физической порчи, а также значительных изменений в интенсивности использования объектов не произошло. Все бюджетные показатели 2024 г. выполнены, снижение объема выручки в 2025 г. не предполагается.

Признаков обесценения основных средств в 2024 году не выявлено.

3.2. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 составили 524 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 142,5 тыс.руб.)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента

списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Долгосрочная часть обязательства по аренде.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Краткосрочная часть обязательства по аренде.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.7.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Прочие виды основных средств

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1.6 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 5.3 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 5.3 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным ЦБ РФ: https://cbr.ru/vfs/statistics/pdko/int_rat/loans_nonfin.xlsx на дату возникновения задолженности), и составляет 13,26%.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии, составили 13 864 тыс. руб. за 2024 год и отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

В 2024 году затраты, связанные с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты, связанные с улучшением предметов аренды, Обществом не производились.

Выкупа арендованных объектов в 2024 году не было.

3.7.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Доходы по операционной аренде	2024 год	2023 год
Фиксированные арендные платежи	19 228	3 116
Переменные арендные платежи	1 565	777
Итого сумма дохода по операционной аренде	**20 793**	**3 893**

3.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7.1 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- поставка технического кислорода;
- услуги по передаче электрической энергии;
- нейтрализация гальванических стоков;
- техническая вода;
- питьевая вода;
- обслуживание внешних коммунальных сетей;
- обслуживание пожарных гидрантов;
- поставка теплоносителя;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- транспортировка сточных вод;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- прочая продукция и услуги.
- аренда;
- пропускной режим;
- уборка и благоустройство;
- услуги по определению массы груза;
- услуги управления;
- организация проезда автотранспорта на территорию внутреннего двора ЗУ
- обслуживание базы отдыха "оз. Глухое".

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8.6 и 8.7 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 20%. С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%. Изменение применяемой ставки налога привело к изменению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 в общей сумме 5 225 тыс. руб., которая отражена в составе показателя «Отложенный налог на прибыль» по стр. 2412 Отчета о финансовых результатов.

В соответствии с Учетной политикой сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

С 01.01.2024 вступили в силу ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и изменения в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части учета нематериальных активов.

В связи с применение данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2024 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на указанные ФСБУ.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, заместителя генерального директора по административно-хозяйственной части, заместителя исполнительного директора по эксплуатации сетей и организации процессов.

В 2024 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 12 884 тыс. руб. (2023 г.: 6 004 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2024 г. и в 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.3.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

5.3.3. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Незавершенные судебные разбирательства с участием Общества на 31.12.2024 представлены в таблице:

№ п/п	№ дела	Стороны		Предмет спора (иска, заявления)	Дата предъявления иска,	Сумма иска	Состояние дела (результат, стадия судопроизводства)
		Истец	Ответчик				
1	А60-34456/2024	ООО "Профмет"	ООО "ЭСК"	о взыскании штрафа за пропукной	27.06.2024	27 000,00	Исковые требования удовлетворены частично. Взыскана сумма штрафа в размере 12500 рублей, госпошлина в размере 2000 рублей. (Решение Арбитражного суда Свердловской области от 20.09.2024г., мотивированное решение изготовлено 18.10.2024). Ответчиком подана апелляционная жалоба. Судебное заседание назначено на 11.02.2025.
2	А60-34256/2024	ООО "КАМ-Аренда"	ООО "ЭСК"	о понуждении заключить единый типовой договор холодного водоснабжения и водоотведения.	27.06.2024	6 000,00	Решением от 18.12.2024г. исковые требования удовлетворены. Судья обязал ООО «ЭСК» в течении 10 дней с даты вступления решения суда в законную силу заключить с ООО «КАМ-Аренда» единый типовой договор холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645 «Об утверждении типовых договоров в области холодного водоснабжения и водоотведения»
3	А08-12580/2024	ООО "ЭСК"	ООО "Машсервис"	о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	25.11.2024	7 070 864,90	Определением Арбитражного суда Белгородской области от 06.12.2024 исковое заявление принято к производству, назначено предварительное судебное заседание на 20.01.2025.
4	А60-32569/2023	ООО "ЭСК"	ООО "Пирра"	о включении требования в реестр требований кредиторов должника	22.08.2024	86 490,10	Определением Арбитражного суда Свердловской области от 25.09.2024 требование включено в реестр требований кредиторов.

5.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Исполнительный директор Грин Е.В.

«15» марта 2025 года

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)
Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	15 226	4 962	5 991
Капитальные вложения в основные средства	-	142	-
Права пользования активом	352 817	24 123	30 468
Инвентарь и хоз принадлежности, спецоснастка и спецодежда свыше 12 мес	119	105	165
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	**368 162**	**29 333**	**36 624**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2024	14 375	(11 440)	2 350	(2 544)	7 455	(7 739)	14 181	(11 724)
	2023	14 709	(11 263)	-	(334)	310	(487)	14 375	(11 440)
Машины и оборудование	2024	20 704	(18 707)	11 825	(2 773)	2 702	(6 189)	29 756	(22 194)
	2023	23 742	(21 341)	346	(3 384)	3 121	(487)	20 704	(18 707)
Транспортные средства	2024	1 602	(1 574)	9 406	(329)	104	(4 222)	10 679	(5 692)
	2023	1 602	(1 465)	-	-	-	(109)	1 602	(1 574)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	393	(391)	151	-	-	(45)	544	(436)
	2023	1 233	(1 226)	-	(840)	840	(5)	393	(391)
Прочие основные средства	2024	134	(134)	575	-	-	(463)	709	(597)
	2023	134	(134)	-	-	-	-	134	(134)
Итого	**2024**	**37 208**	**(32 246)**	**24 307**	**(5 646)**	**10 261**	**(18 658)**	**55 869**	**(40 643)**
	2023	**41 420**	**(35 429)**	**346**	**(4 558)**	**4 271**	**(1 088)**	**37 208**	**(32 246)**

1.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группа основных средств и прав пользования активом	Средний срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Здания и сооружения	40	по первоначальной стоимости
Машины и оборудования	63	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	96	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	67	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	89	по первоначальной стоимости

1.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	15 227	4 962	5 991
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	119	247	165
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	352 817	24 123	30 468

1.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Машины и оборудования	2024	142	1 663	-	-	(1 805)	-
	2023	-	488	-	-	(346)	142
Итого	**2024**	**142**	**1 663**	-	-	**(1 805)**	-
	2023	-	**488**	-	-	**(346)**	**142**

1.6. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания и сооружения	2024	36 407	(12 393)	342 981	(36 407)	12 393	-	342 981	-
	2023	36 402	(6 196)	5	-	-	-	36 407	(12 393)
Машины и оборудования	2024	148	(57)	9 137	(148)	57	-	9 137	-
	2023	148	(28)	-	-	-	(28)	148	(56)
Транспортные средства	2024	-	-	680	-	-	-	680	-
	2023	238	(119)	-	(238)	119		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	29	(12)	19	(29)	12	-	19	-
	2023	29	(6)	-	-	-	(6)	29	(12)
Итого	**2024**	**36 584**	**(12 462)**	**352 817**	**(36 584)**	**12 462**	**-**	**352 817**	**-**
	2023	**36 817**	**(6 349)**	**5**	**(238)**	**119**	**(34)**	**36 584**	**(12 461)**

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Лицензия на право пользования недрами	-	16	17
Авансы выданные на приобретение основных средств	6 695	79	-
Итого	**6 695**	**95**	**17**

2.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Право на использование программы "Техэксперт: Экология. Проф"	-	94	87
Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата ключа	-	1	-
Право на использование программы "АС "Кабинет УЦ" тарифный план "квалифицированный классик"		-	1
Право на использование программы "Диадок"	-	-	1
Право использования программы для ЭВМ "Диадок"		2	-
Итого	**-**	**97**	**89**

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы запасов	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 785	-	3 785	4 352	-	4 352	2 914	(7)	2 907
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	3	-	3	3 368	-	3 368	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**3 788**	**-**	**3 788**	**7 720**	**-**	**7 720**	**2 914**	**(7)**	**2 907**

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**171 937**	**(72 943)**	**98 994**	**116 652**	**(59 691)**	**56 961**	**120 198**	**(68 527)**	**51 671**
Расчеты с покупателями и заказчиками	108 957	(13 452)	95 505	52 688	(2 595)	50 093	55 421	(5 057)	50 364
Расчеты по авансам выданным	1 459	(1)	1 458	407	(5)	402	561	(6)	555
Расчеты по налогам и страховым взносам	238	-	238	2 629	-	2 629	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	61 283	(59 490)	1 793	60 928	(57 091)	3 837	64 216	(63 464)	752

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**88 947**	**16 004**	**62 109**	**2 418**	**76 993**	**8 466**
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 498	15 046	4 612	2 017	12 968	7 911
Расчеты по авансам выданным	544	543	406	401	561	555
Расчеты по прочим операциям	59 905	415	57 091	-	63 464	-

4.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2024**	**(59 691)**	**(13 979)**	**727**	**-**	**(72 943)**
	2023	**(68 527)**	**(4 779)**	**13 583**	**32**	**(59 691)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	(2 595)	(11 574)	717	-	(13 452)
	2023	(5 057)	(4 209)	6 639	32	(2 595)
Расчеты по авансам выданным	2024	(5)	(6)	10	-	(1)
	2023	(6)	(3)	4	-	(5)
Расчеты по прочим операциям	2024	(57 091)	(2 399)	-	-	(59 490)
	2023	(63 464)	(567)	6 940	-	(57 091)

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**240 560**	**20 037**	**25 996**
Долгосрочная часть обязательств по аренде	240 560	20 037	25 996
Прочие кредиторы	-	-	-

5.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная часть процентов по договорам кредита / займа	-	-	-
Краткосрочная часть обязательств по аренде	103 887	5 547	5 628
Итого	103 887	5 547	5 628

5.3. Обязательства по аренде

	2024 год	2023 год
Обязательства по аренде на начало года	**25 584**	**31 624**
Поступления	353 146	5
Расторжение и уменьшение срока аренды	(20 313)	-
Процентные расходы	-	-
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(19 171)	(8 366)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	5 201	2 321
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	**344 447**	**25 584**
долгосрочная часть	240 560	20 037
краткосрочная часть, отраженная в составе прочих обязательств	103 887	-

ООО "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**140 676**	**102 059**	**81 690**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	95 331	62 688	52 192
Авансы полученные	4 322	5 626	685
Задолженность по налогам и сборам	15 601	5 970	6 328
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 960	2 437	2 004
Задолженность перед персоналом по оплате труда	6 482	3 427	3 131
Краткосрочная часть обязательств по аренде	-	-	-
Прочие кредиторы	14 980	21 913	17 350

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**2 702**	**1 734**	**16 769**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	2 702	1 729	1 773
Авансы полученные	-	5	672
Прочие кредиторы	-	-	14 324

ООО "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Резервы предтоящих расходов прочие	Оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	Итого
На 31 декабря 2022 г.	5 312	-	3	5 315
За 2023 год				
Создано	7 970	-	-	7 970
Использовано	(6 985)	-	-	(6 985)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	(3)	-	(3)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г.	6 297	(3)	3	6 297
За 2024 год				
Создано	12 790	-	-	12 790
Использовано	(8 586)	-	-	(8 586)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	-	-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г., в том числе:	10 501	(3)	3	10 501
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	10 501	-	-	10 501

ООО "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Поставка природного газа	174 284	158 885
Поставка тепловой энергии	111 677	107 598
Водоотведение, промышленно-ливневые стоки	47 487	48 594
Поставка технического кислорода	20 109	19 307
Услуги по передаче электрической энергии	19 904	17 690
Гальванические стоки	21 827	12 993
Техническая вода	14 868	12 992
Субаренда	14 041	-
Питьевая вода	13 590	12 763
Обслуживание внешних коммунальных сетей	12 274	11 225
Обслуживание пожарных гидрантов	10 801	10 408
Поставка теплоносителя	16 324	10 281
Пропускной режим	4 113	-
Прочая продукция и услуги	8 160	4 040
Услуга по обслуживанию газового оборудования	3 862	3 653
Услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования	3 620	3 075
Уборка и благоустройство	5 177	-
Транспортировка сточных вод	5 040	2 575
Услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов	2 430	2 259
Итого	**509 588**	**438 338**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(10 732)	(285 510)
Топливо и энергия на технологические цели	(335 707)	(28 356)
Амортизация	(6 934)	(7 081)
Расходы на оплату труда	(79 661)	(64 067)
Страховые взносы	(21 468)	(17 394)
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	(11 675)	(3 456)
Услуги субподрядных организаций	(7 348)	-
Прочие	(13 812)	(9 558)
Итого	**(487 337)**	**(415 422)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда	(15 067)	(15 625)
Страховые взносы	(3 862)	(4 086)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(1 438)	(1 458)
Прочие	(929)	(520)
Материальные затраты на содержание АУП	-	(234)
Амортизация	-	(1)
Итого	**(21 296)**	**(21 924)**

8.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Процентный доход, начисленный на остаток средств на расчетном счете	3 382	1 607
Итого	**3 382**	**1 607**

8.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по арендным платежам	(5 201)	(2 321)
Итого	**(5 201)**	**(2 321)**

8.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Доходы от реализации активов	17 656	-
Доходы в сумме полученного имущества при ликвидации активов	5 694	5 846
Штрафы, пени и нейстойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	162	604
Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам	-	860
Доходы в сумме восстановления резерва по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	-	3
Доходы по реализации основных средств	-	142
Доходы от реализации прочего имущества	-	1 087
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	95
Прочие доходы	28	43
Итого	**23 540**	**8 680**

8.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Расходы по созданию оценочных резервов	(7 945)	-
Расходы, связаные с реализацией активов	(3 913)	-
Расходы на ликвидацию внеоборотных активов	(3 759)	-
Реализация прочего имущества	-	(295)
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	(3)
Прочие затраты на персонал (социальные расходы)	(453)	(478)
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	(23)	(68)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(333)	-
Списание НДС за счет расходов	(47)	(23)
Расходы непроизводственного характера	-	(315)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(172)	(2 626)
Услуги банка	(128)	(47)
Прочие расходы	(99)	(15)
Итого	**(16 872)**	**(3 870)**

ООО "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	5 804	5 088
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 161)	(1 018)
Постоянный налоговый расход (доход)	(162)	(146)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	5 225	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	**3 902**	**(1 164)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(80 508)	2 110
Изменение отложенных налоговых активов	79 185	(3 147)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	5 225	-
Всего Отложенный налог на прибыль	3 902	(1 037)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	(127)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**3 902**	**(1 164)**
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	(89 373)	(5 145)	(6 433)
Арендные обязательства	103 022	6 040	7 713
Проценты по обязательствам	(16 910)	(923)	(1 387)
Резерв сомнительных долгов	9 497	-	12 317
Запасы	370	-	-
Дебиторская задолженность	(1)	2	-
Оценочные обязательства	-	-	1
Кредиторская задолженность	4	-	3
Расходы будущих периодов	11	(2)	11 580
Резервы сомнительных долгов	-	11 349	-
Прочие обязательства	-	12 899	1 464
Убытки прошлых лет	19 420	-	-
Итого ОНА (ОНО)	**26 040**	**24 220**	**25 257**