

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Энергоцентр Майский» за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Акционерное общество «Энергоцентр Майский».

1.2. Сокращенное наименование общества - АО «Энергоцентр Майский».

1.3. АО «Энергоцентр Майский» зарегистрировано МРИ ФНС №8 по РТ 26 апреля 2010г. ОГРН 1101673000571.

1.4. На основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 16 №005852253 в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №8 по Республике Татарстан 26 апреля 2010г. ИНН/КПП 1648028150/164801001.

1.5. Юридический адрес: 422527, РТ, Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Гагарина, д. 15.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 33 человек, за 2023 год - 32 человека, за 2024 год - 29 человек.

1.7. Основным направлением деятельности является выработка (производство) электрической энергии (код по ОКВЭД 35.11).

1.8. АО «Энергоцентр Майский» имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных объектов 3-го класса опасности серии ВХ-43-006068 от 21 декабря 2016 года. Срок действия лицензии - бессрочная.

1.9. АО «Энергоцентр Майский» не имеет обособленных подразделений.

1.10. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ на 31.12.2024 г.:

Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале
1.	ООО "Управляющая компания "Финансовая основа" Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом "Симметрия Инвест"	100%

1.11. Сведения об единоличном исполнительном органе АО «Энергоцентр Майский»

- Генеральный директор Куминов Сергей Александрович избран протоколом очного заседания Совета директоров АО «Энергоцентр Майский» №12 от 11.12.2024 г.

1.12. Размер уставного капитала АО «Энергоцентр Майский» на 31.12.2024 года составляет 830 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31/12/2024г.	отклонений не выявлено
Запасы	31/12/2024г.	отклонений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31/12/2024г.	отклонений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31/12/2024г.	отклонений не выявлено
Резерв на оплату отпусков	31/12/2024г.	отклонений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31/12/2024г.	отклонений не выявлено

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера АО «Энергоцентр Майский».

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением Единственного акционера Общества официальным аудитором Общества на 2024 г. утверждено «АКГ «Я.Н.С. Аудит».

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Я.Н.С. Аудит» (ОГРН: 1047796631123 ИНН: 7708534651, адрес местонахождения: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, офис 6), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО АСС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 25.02.2020г. за основным регистрационным номером: 12006066598. Основной государственный регистрационный номер: 1047796631123 Юридический адрес: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, оф.6.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности.

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 63 от 25.12.2023 г.;

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей налогового учета» № 62 от 25.12.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

Данные бухгалтерского баланса на начало периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса предшествующего периода.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основным средством не признается актив, имеющий стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Лимит установлен в размере не более 100 тыс. руб.

Данные активы учитываются на забалансовом счете, для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования, сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

При приобретении основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, основное средство принимается к учету в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Норма амортизации - $1/П \times 100\%$, где П - срок полезного использования объекта ОС, выраженный в месяцах.

Выбранный метод начисления амортизации не изменяется Обществом в течение всего периода начисления амортизации по объекту ОС.

При приобретении ОС, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта у предыдущего собственника.

Амортизация не начисляется по ОС, потребительские свойства которых не изменяются с течением времени (в том числе земельные участки).

Срок полезного использования объекта ОС определяется Обществом самостоятельно в ходе работы специальных комиссий, исходя из ожидаемого физического износа, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы ремонтов.

Принятие объекта ОС к бухгалтерскому учету производится на основании заключения специальной комиссии и утвержденного руководителем Общества Акта приема-передачи ОС унифицированной формы, который составляется на каждый инвентарный объект, и иных документов в соответствии с требованиями законодательства. Состав специальной комиссии определяется приказом, утвержденным руководителем Общества.

Общество применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 г.

На 31.12.2024 года все основные средства Общества были протестированы на обесценение. В связи с тем, что у Общества отсутствуют основные средства, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также у которых снизилась текущая рыночная (продажная) стоимость, то, соответственно, обесценение основных средств не было выявлено.

2.2.2. Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022., если их стоимость не превышает 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Влияние перехода на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Строка	31.12.2023, тыс. рублей (стало)	31.12.2023, тыс. рублей (было)	Разница
1180 «Отложенные налоговые активы»	31 127	31 112	15
Итого по разделу	709 755	709 740	15
1260 «Прочие оборотные активы»	310	384	(74)
Итого по разделу	378 547	378 621	(74)
Итого АКТИВ	1 088 302	1 088 361	(59)
1370 «Нераспределенная прибыль»	57 140	57 199	(59)
Итого по разделу	879 773	879 832	(59)
Итого ПАССИВ	1 088 302	1 088 361	(59)

Корректировка, связанная с изменением учетной политики, также отражена в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180Н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на доставку, упаковку и т.п., подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не менялся.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

На 31 декабря 2024 года все запасы Общества (в том числе и находящиеся без движения более 12 месяцев) были протестированы на обесценение. В связи с тем, что их чистая стоимость продажи превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение не создается, а запасы учитываются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

На 31.12.2024 года у Общества отсутствуют авансы на приобретение запасов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов организации раскрыто в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в табличной форме.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

2.2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.5. Оценка задолженности по полученным займам и кредитам

Оценка задолженности по полученным кредитам и займам производится совместно с оценкой задолженности по процентам.

2.2.6. Активы и обязательства, выраженные в валюте

При учете хозяйственных операций, отраженных в валюте, применяется официальный курс рубля ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции.

2.2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н, Общество формирует регистр учета

временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

2.2.8. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, показываются путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п.10 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 5 ПБУ 7/98).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества (п.6 ПБУ 7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

2.2.9. Условные Факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

2.2.10. Учет доходов

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (и. 18 ПБУ 10/99).

Данное допущение (принцип начисления) применяется:

- при формировании себестоимости продукции (работ, услуг);
- при формировании выручки от продажи продукции (работ, услуг);
- при формировании и распределении финансового результата (прибыль, убыток) от продаж;
- для целей бухгалтерской отчетности.

Выручка - доходы от обычных видов деятельности - признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы организации, в соответствии с установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся также к доходам от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- прочие - при наличии условий, установленных для доходов от обычных видов деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- иные поступления - по мере образования (выявления) (15,16 ПБУ 9/99).

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- а) о порядке признания выручки организации;
- б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В отчете о прибылях и убытках доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, подлежит раскрытию следующая информация:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
- в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

2.2.11. Учет расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами (пп. 6 ПБУ 1/98, 18 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности в целях формирования установленной бухгалтерской отчетности в разрезе элементов учитываются в Обществе в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность (п.16 ПБУ 10/99).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Стоимость имущества, переданного организацией безвозмездно, отражается как ее расход с кредита счета учета имущества в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности также подлежит раскрытию следующая информация:

- расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат;
- изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году;
- расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.).

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

3. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены основные средства и амортизация по ним. Также в данную строку включены незавершенные на 31.12.2024 г. капитальные затраты Общества в общей сумме 1 196 тыс. рублей.

Движение основных средств и сумма начисленной амортизации отражены в приложении №2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 3

Изменения показателей за 2024 г., а также справочно за 2023г. и 2022г.:

Показатели	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	14 908	14 120	6 401
Постоянные налоговые активы (ПНА)	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	(921)	(1 244)	(4 197)

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(13 880)	(11 507)	(1 078)
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	1 930	1 359	105
Прибыль по данным налогового учета	26 567	19 327	12 555

- Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:
- начисление амортизации по основным средствам;
 - расходы, не связанные с производственной деятельностью;
 - резервы;
 - реализация основного средства с убытком;
 - убытки прошлых лет.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены запасы.

Движение запасов отражено в приложении №4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков отражены в приложении №5.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в приложении 5.2 пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г. составила 267 179 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с ООО «ОТК» в сумме 262 936 тыс. руб. является существенной.

Резервы по сомнительным долгам в 2024 году Общество не создавало.

3.5. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения».

На 31.12.2024 года у Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений учтено участие в уставных капиталах ООО «ОТК» и ООО «ИКС Холдинг» на общую сумму 11 тыс. руб.

Структура и движение финансовых вложений отражены в приложении №3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению денежных средств на расчетных счетах представлена в таблице
Таблица 4

Наименование	Остаток на 31.12.2023г.	Зачисленная сумма, тыс. руб.	Перечисленная сумма, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024г.
Расчетный счет	266	559 215	558 963	518
Депозитный счет	6 600	1 796 200	1 718 800	84 000
Итого	6 866	2 355 415	2 277 763	84 518

Денежные средства, ограниченные в обороте, отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В бухгалтерском балансе величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2024 г. составила – 48 751 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату – 57 140 тыс. руб.

Изменение величины данной строки на 8 389 тыс. руб. произошло за счёт получения прибыли в текущем году в сумме 54 310 тыс. руб., формирования резервного капитала за счет полученной прибыли в сумме 2 699 тыс. руб. за 2023 год., выплаты дивидендов в сумме 60 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов составила 882 723 тыс. руб. Стоимость чистых активов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 950 тыс. руб., изменение величины чистых активов произошло за счет получения прибыли в текущем году.

3.8. Расшифровка статей 1410 Долгосрочные обязательства «Заемные средства» Краткосрочные обязательства 1510 «Заемные средства»

В бухгалтерском балансе величина строки 1410 долгосрочные обязательства заемные средства на 31.12.2024г. составила 85 663 тыс. руб., в том числе кредиты ПАО Сбербанк в сумме 85 663 тыс. руб.

На 31.12.2024г. остаток задолженности по краткосрочным обязательствам, заемным средствам составляет 628 тыс. руб., в том числе проценты по кредитам ПАО Сбербанк в сумме 628 тыс. руб.

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности отражено в приложении №5.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. составила 44 867 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками, с разными дебиторами и кредиторами 298 тыс. руб., расчеты по налогам и взносам в сумме 16 077 тыс. руб., авансы, полученные в сумме 28 492 тыс. руб., наиболее существенной суммой в кредиторской задолженности является аванс, полученный от ООО «Профсервистрейд» в размере 26 340 тыс. рублей.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов, а также на конец месяца, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

На балансовом счете 90 отражаются следующие виды доходов и расходов организации по основным видам деятельности в следующей группировке на счете 90.01.1.:

- доходы от реализации электрической энергии;
- доходы от реализации тепловой энергии.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы отражают по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках отражаются косвенные расходы.

Таблица 5
(тыс. руб.)

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж и управленческие расходы	
		2024 г.	2023 г.
ВСЕГО		375 379	352 509
1.	Амортизация	46 290	45 505
2.	Г аз природный	214 462	205 909
3.	Оплата труда	42 886	35 867
4.	Страховые взносы с ФОТ	8 814	7 288
5.	Материальные расходы	38 707	37 430
6.	Прочие	24 220	20 510

Таблица 6

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2024 год		2023 год	
	Выручка без НДС	Доля в выручке (%)	Выручка без НДС	Доля в выручке (%)
Доходы от реализации тепловой энергии	60 530	13,25	52 534	12,0
Доходы от реализации электрической энергии	396 385	86,75	384 482	88,0
Итого	456 915	100	437 016	100

3.11. Прочие доходы и расходы

На балансовом счете 91 отражаются прочие доходы и расходы организации по видам деятельности согласно ПБУ 9/99

Таблица 7

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2023 год
Доходы, от реализации услуг	1046	941
Доходы, связанные с реализацией ОС.	60 500	246
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	437	327
Вариационная маржа, вознаграждение за использование ДС и ЦБ	3 779	7 098
Чистая инвестиция в аренду	1 248	867
Проценты по долговым обязательствам	5 867	2 684

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 447	0
Прочие доходы	272	116
Итого	74 596	12 279

Таблица 8

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
Услуги банка	156	156
Госпошлина	5	211
Расходы, связанные с реализацией ОС.	53 545	403
Прочие расходы, связанные с реализацией прочего имущества	437	245
Вариационная маржа, комиссия	4 570	3 926
Проценты к уплате	13 112	11 247
Прочие косвенные расходы	-	2 340
Прочие внереализационные расходы	-	864
Прочие расходы	1020	5 584
Уменьшение уставного капитала	8 640	1 180
Штрафы, пени, неустойки, налоги	109	32
ИТОГО	81 594	26 188

3.12. Информация об операциях с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами).

В 2023 году Общество заключило договор на брокерское обслуживание с АО «ИК Риком-Траст».

Для целей бухгалтерского учета финансовый результат от операций с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами) формируется каждый торговый день в виде вариационной маржи. На даты перечисления/получения денежных средств по ПФИ делаются записи по счетам учета денежных средств в корреспонденции со

счетами учета расчетов. Для учета расчетов с биржей по обращающимся ПФИ, используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Вариационная маржа к получению (положительный/отрицательный финансовый результат по обращающимся ПФИ) отражается на балансовых счетах по учету финансовых результатов с использованием счетов 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и 91 «Прочие доходы и расходы»

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.13.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Залог на 31.12.2024г. отсутствует.

3.13.2. Спецдежда в эксплуатации (счет МЦ.02)

Стоимость выданной спецдежды работникам организации на 31.12.2024г. в размере 364 тыс. руб.

3.13.3. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет МЦ.04)

Стоимость выданного инвентаря, инструментов, малоценного оборудования и запасов работникам организации на 31.12.2024г. в размере 7 524 тыс. руб.

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

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

4.1.1. Перечень связанных сторон

ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»

ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест"

ООО «ИКС ХОЛДИНГ»

4.1.2. Операции со связанными сторонами, осуществленные в отчетном периоде:

В 2024 году операции со связанной стороной приведены в таблице 9.

Таблица 9

(тыс. руб.)

п/п	Наименование стороны	Наименование услуг	Сумма оборотов
1.	ООО «ОТК»	Приобретение тепловой энергии у АО «Энергоцентр Майский»	72 636
2.	ООО «ОТК»	Приобретение электрической энергии у АО «Энергоцентр Майский»	1 159

3.	ООО «ОТК»	Обслуживание энергооборудования для нужд ООО «ОТК»	1 195
4.	ООО «ИКС ХОЛДИНГ»	Передача полномочий единственного исполнительного органа	60

В 2024 году у Общества отсутствовали операции с ООО «УК "Финансовая основа» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Симметрия инвест».

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 года:

- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по текущим договорам 79 789 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору подряда 14 000 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору займа 169 147 тыс. руб.
- задолженность ООО «ИКС ХОЛДИНГ» перед АО «ЭЦМ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "ИКС ХОЛДИНГ" Управляющей организации 120 тыс. руб.

4.1.3. Вознаграждение основного руководящего состава за 2024 год

Таблица 10
(тыс. руб.)

Виды выплат	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	9 444
Страховые взносы	1 619
Итого	11 063

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

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 11

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да (п.4.2.1)
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к покупателю, поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Да (п. 4.2.2)

Обеспечения под собственные обязательства	Да (п. 4.2.2)
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.2.1. Судебные процессы

Дело №А65-29408/2024 Арбитражный суд Республики Татарстан

Предмет иска: Общество с ограниченной ответственностью «ТК-Трейдинг», обратилось с исковым заявлением к ответчику Акционерное общество "Энергоцентр Майский" о взыскании 1 966,5 тыс. рублей долга за ненадлежащее исполнение ответчиком обязанности по оплате поставленного товара. Дело не завершено, в настоящее время судебное разбирательство приостановлено до проведения технической экспертизы.

4.2.2. Поручительства и обеспечения.

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № ДП-АКР-1307/22-3 (2894) от 15.07.2022. для участия в торгах.

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № 27/01/23-1 от 27.01.23 г.

Договор поручительства с "УК "Трансфинансгрупп» (ЗПИФ СПЕКТР) №ЭЦМ 4-22 от 09.02.2022 г.

Договор кредитования № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F301 от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Государственная помощь в 2024 году не осуществлялась.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год АО «Энергоцентр Майский» исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных резервов приведены в таблице 12.

Таблица 12

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменение
Резерв на оплату отпусков	1539	1 947	408

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.9. Раскрытие информации о событиях после отчетных дат

С 18 марта 2025 года новой управляющей компанией Закрытого комбинированного паевого инвестиционного фонда «Симметрия инвест» (единственного акционера Общества) является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Долгосрочные инвестиции».

Юридическая информация:

- ОГРН 1137746315343,
- адрес места нахождения: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д.7, корп.2, эт.13, ком.13
- лицензия на осуществление деятельности № 21-000-1-00983 от 01.12.2014.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

В 2024 г. проводились мероприятия по сбору и размещению отходов (прочие отходы на переработку).

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №113-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Риски отсутствуют

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В 2024 г. основная деятельность проводилась на территории Республики Татарстан в процентном отношении 100%.

4.14. Непрерывность деятельности

АО «ЭЦМ» ведет работы по поиску решения, связанного с заказом запасных частей и материалов для проведения капитального ремонта дорогостоящего оборудования.

Продолжаются работы по систематическому снижению расходов путем размещения закупок на электронно-торговых площадках, поиску и привлечению новых поставщиков, проведению мероприятий по расширению списка запасных частей, которые прошли испытательные процедуры и одобрены к применению на оборудовании Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию негативных факторов.

Тем самым, на основании вышеизложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.15. Экономическая среда и риски Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: рыночные риски, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски, риск непрерывности деятельности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компании.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как низкий.

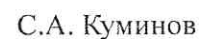
Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом, в частности, связанные с экономическими санкциями из-за участия Российской Федерации в специальной военной операции. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.



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	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 288	548	(92)	(548)	1 196
	5250	за 2023г.	2 173	72 469	(1 899)	(71 455)	1 288
в том числе:							
Модернизация СРУ (ГПУ -5 2206568)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 752	-	(1 752)	-
Помещение Мини-ТЭС	5242	за 2024г.	-	548	-	(548)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение Мини-ТЭС распахные ворота	5243	за 2024г.	274	-	(92)	-	182
	5253	за 2023г.	274	-	-	-	274
Аккумуляторный бак	5244	за 2024г.	417	-	-	-	417
	5254	за 2023г.	-	417	-	-	417
Трансформаторная подстанция	5245	за 2024г.	597	-	-	-	597
	5255	за 2023г.	-	597	-	-	597
Газопоршневая установка (ГПУ)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	61 894	-	(61 894)	-
Газопровод	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	1 899	-	(1 899)	-	-
Транспортное средство VOYAH DREAM EVR	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	7 700	-	(7 700)	-
Снегоуборщик бензиновый CHAMPION STT170E	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

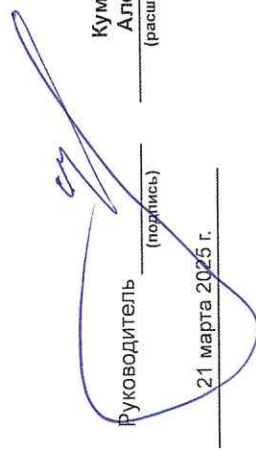
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	548	1 752
в том числе:			
Помещение Мини-ТЭС	5261	548	-
ГПУ №5	5262	-	1 752
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной 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	2 481	2 481	2 481
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Куминов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

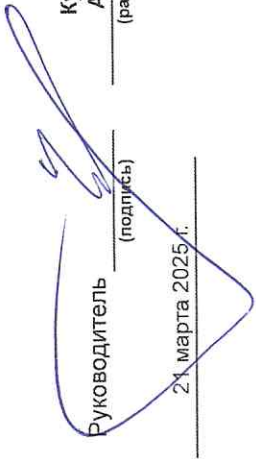
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	11	-	-	-	-	11	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО	5302	за 2024г.	-	-	11	-	-	-	-	11	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	512	-	(11)	(501)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	3 501	-	51 511	(54 500)	-	-	-	512	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	3 500	-	51 000	(54 500)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5307	за 2024г.	501	-	-	(501)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	501	-	-	-	-	501	-
доля в уставном капитале	5308	за 2024г.	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	1	-	10	-	-	-	-	11	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	512	-	-	(501)	-	-	-	11	-
	5310	за 2023г.	3 501	-	51 511	(54 500)	-	-	-	512	-

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

Руководитель



21 марта 2025 г.

Куминов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)
Куминов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	220 025	-	-	-	(50 878)	-	-	(16 000)	-	-	153 147	-	
	5521	за 2023г.	180 147	-	63 528	-	(4 602)	-	-	(19 048)	-	-	220 025	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	220 025	-	-	-	(50 878)	-	-	(16 000)	-	-	153 147	-	
	5524	за 2023г.	180 147	-	63 528	-	(4 602)	-	-	(19 048)	-	-	220 025	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	121 744	-	77 105	-	(100 817)	-	-	16 000	-	-	114 032	-	
	5530	за 2023г.	185 612	-	73 585	-	(156 516)	-	-	19 048	15	-	121 744	-	
	5511	за 2024г.	68 008	-	72 849	-	(60 258)	-	-	-	-	-	80 599	-	
	5531	за 2023г.	51 224	-	68 008	-	(51 224)	-	-	-	-	-	68 008	-	
	5512	за 2024г.	4 019	-	1 327	-	(3 633)	-	-	-	-	-	1 713	-	
	5532	за 2023г.	2 872	-	3 780	-	(2 633)	-	-	-	-	-	4 019	-	
	5513	за 2024г.	49 717	-	2 929	-	(36 926)	-	-	16 000	-	-	31 720	-	
	5533	за 2023г.	131 516	-	1 797	-	(102 659)	-	-	19 048	15	-	49 717	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	341 769	-	77 105	-	(151 685)	-	-	X	-	-	267 179	-	
	5520	за 2023г.	365 759	-	137 113	-	(161 118)	-	-	X	15	-	341 769	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	132 592	-	-	(46 929)	-	-	-	-	85 663
	5571	за 2023г.	92 339	110 000	-	(69 747)	-	-	-	-	132 592
	5552	за 2024г.	132 592	-	-	(46 929)	-	-	-	-	85 663
	5572	за 2023г.	92 339	110 000	-	(69 747)	-	-	-	-	132 592
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	42 997	13 169	13 113	(23 784)	-	-	-	-	45 495
	5580	за 2023г.	22 116	61 094	12 910	(53 023)	(115)	-	15	-	42 997
	5561	за 2024г.	4 063	195	-	(3 961)	-	-	-	-	297
	5581	за 2023г.	3 052	2 838	-	(1 712)	(115)	-	-	-	4 063
авансы полученные	5562	за 2024г.	38 919	(3 088)	-	(7 339)	-	-	-	-	28 492
	5582	за 2023г.	9 816	38 270	-	(9 166)	-	-	-	-	38 919
	5563	за 2024г.	15	16 061	1	-	-	-	-	-	16 077
	5583	за 2023г.	9 241	(12)	12	(9 241)	-	-	15	-	15
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	556	13 112	(12 484)	-	-	-	-	628
	5584	за 2023г.	-	-	12 634	(12 634)	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	20 000	265	(20 265)	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	7	(2)	-	(5)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2024г.	175 589	13 169	13 113	(70 713)	-	-	-	-	131 158
	5570	за 2023г.	114 455	171 094	12 910	(122 770)	(115)	X	-	15	175 589

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Куинов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	253 169	243 339
Расходы на оплату труда	5620	42 886	35 867
Отчисления на социальные нужды	5630	8 814	7 288
Амортизация	5640	46 290	45 505
Прочие затраты	5650	24 220	20 510
Итого по элементам	5660	375 379	352 509
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	375 379	352 509

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



Руководитель
(подпись)

Куминов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

21 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	1 539	4 171	(3 763)	-	1 947
в том числе:						
резерв отпусков	5701	1 539	4 171	(3 763)	-	1 947



Куминов Сергей
Александрович

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2025 г. _____

Куминов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2025 г.



Куминов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)