

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «СУЭНКО»
за 2024 год**

Содержание

	страница
Содержание	2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
Основные виды деятельности АО «СУЭНКО»	4
Уставный капитал.....	8
Управление организацией.....	8
Структура и численность.....	9
Дочерние общества	9
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	10
2.1. Инвентаризация имущества и обязательств	10
2.2. Основные средства.....	10
2.3. Учет затрат на ремонт основных средств	12
2.4. Инвестиционная недвижимость	12
2.5. Нематериальные активы.....	13
2.6. Незавершенное строительство.....	13
2.7. Вложения во внеоборотные активы	14
2.8. Запасы.....	14
2.9. Финансовые вложения	14
2.10. Резерв по сомнительным долгам.....	15
2.11. Аренда (лизинг)	15
2.12. Займы и кредиты.....	16
2.13. Расчеты по налогу прибыль.....	17
2.14. Выручка, прочие доходы	17
2.15. Себестоимость, прочие расходы	17
2.16. Оценочные обязательства	18
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	18
3.1. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.....	18
3.2. Основные средства	19
3.3. Арендованные основные средства	22
3.4. Инвестиционная недвижимость	22
3.5. Право пользования активами (аренда)	22
3.6. Незавершенное строительство	24
3.7. Финансовые вложения	25
3.8. Запасы	26
3.9. Дебиторская задолженность	26

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	27
3.11. Кредиты и займы	27
3.12. Кредиторская задолженность.....	28
3.13. Арендные обязательства	29
3.14. Налоги.....	29
3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	29
3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	30
3.17. Прочие доходы и расходы	31
3.18. Оценочные обязательства.....	32
3.19. Расчет налога на прибыль	32
3.20. Обеспечения обязательств	34
3.21. Капитал и резервы.....	35
3.22. Информация о событиях после отчетной даты	36
3.23. Информация об экологической деятельности	36
4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	36
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	41
6. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (далее - Общество) обладает правоспособностью юридического лица.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИМНС России № 12 по Тюменской области 28 ноября 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 72 № 000656554, ОГРН 1027201233620.

Место нахождения Общества: 625023, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.27.

ИНН 7205011944;

КПП 785150001;

ОКПО 59642231;

ОКОГУ - 4210014;

ОКАТО - 71401368000;

ОКТМО- 71701000001;

ОКВЭД: Основной вид деятельности передача электроэнергии- 35.12.

Дополнительные виды деятельности:

33.13, 35.11.4, 35.13, 35.14, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3, 35.30.4, 35.30.5, 36.00, 37.00, 41.20, 42.21, 42.22.1, 42.22.2, 42.99, 43.11, 43.12.1, 43.12.3, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.34.1, 43.39, 43.91, 43.99, 43.99.1, 43.99.3, 43.99.4, 43.99.5, 43.99.7, 43.99.9, 45.1, 45.11.1, 45.11.2, 45.11.3, 45.11.4, 45.19.1, 45.19.2, 45.19.3, 45.19.4, 49.4, 49.41.1, 49.41.2, 52.29, 56.29.2, 70.22, 71.12.45, 71.20.9, 72.19, 81.10

ОКФС 16;

ОКОПФ 12247.

07 февраля 2019 года АО «СУЭНКО» было поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 12 с кодом причины постановки на налоговый учет 785150001.

На годовом общем собрании акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 21.06.2019) принято решение об изменении наименования Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями новой редакции Гражданского кодекса РФ.

19 июля 2019 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о смене наименования Общества.

Новое полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания».

Новое сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «СУЭНКО».

Основные виды деятельности АО «СУЭНКО»

Пунктом 3.1 Устава АО «СУЭНКО» определены основные виды деятельности Общества, в том числе:

- ✓ Передача электроэнергии;
- ✓ Распределение электроэнергии;
- ✓ Покупка электрической энергии в целях компенсации потерь в электрических сетях;
- ✓ Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- ✓ Осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- ✓ Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п.3.3 Устава Общество имеет право осуществлять свою деятельность на территории РФ и за ее пределами в порядке, установленном действующими правовыми актами РФ, других государств и межгосударственными (международными) соглашениями.

Сведения о лицензиях

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01712 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.05.2038 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01714 ВЭ от 09.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 26.08.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01715 ВЭ от 10.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 14.07.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01713 ВЭ от 08.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 30.06.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01711 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 25.02.2039 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80417 ВЭ от 22.12.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.10.2033 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80391 ВЭ от 09.09.2015 г., срок окончания действия лицензии – 09.09.2040 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия Л030-00114-77/00072456 от 28.08.2019 г. на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи, срок действия до 04.03.2029 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Лицензия № 866 от 13.12.2024 г. на работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну, срок действия до 15.10.2029 г., выдана УФСБ России по Курганской области.

Лицензия № КУГ 0414А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.10.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0415А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.11.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0421А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой Шумихинского РЭС, срок действия до 05.08.2035 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0420А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0419А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 29.04.2045 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0418А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0417А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0416А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0513А (ВЭ) от 10.12.2021 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технического водоснабжения, срок действия до 10.12.2046 г., выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия № (66)-720097-Т от 13.04.2021 г. на транспортирование отходов I класса опасности, транспортирование отходов II класса опасности, транспортирование отходов III класса опасности, транспортирование отходов IV класса опасности, срок действия – бессрочная, выдана Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу.

Лицензия № ТЮМ 80610 (ВЭ) от 04.08.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.12.2035г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80608 (ВЭ) от 28.07.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов, срок действия до 14.03.2037г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80609 (ВЭ) от 28.07.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, срок действия до 22.05.2037г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80668 (ВЭ) от 06.11.2018 г. на Добычу подземных вод для питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 06.11.2038г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80677 (ВЭ) от 06.03.2019 г. на Добычу подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 06.03.2044г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ЛО57-00109-72/00592600 от 24.05.2018 г. на виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, срок действия – бессрочная, выдана Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия № 72.ОЦ.01.001.Л.000004.08.18 от 21.08.2018 г. на Диагностические исследования материала, зараженного или с подозрением на зараженность микроорганизмами IV группы патогенности, санитарно-показательными микроорганизмами, хранение музейных штаммов IV группы патогенности, санитарно-показательных микроорганизмов, срок действия – бессрочная, выдана Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Тюменской области.

Лицензия № АН-72-001314 от 18.06.2019 г. на Перевозку автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд, срок действия – бессрочная, выдана Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Лицензия № Л041-01141-45/00328457 от 19.10.2021 г. на Медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), срок действия – бессрочная, выдана Департаментом здравоохранения Курганской области.

Лицензия № КУГ 04195 (ВЭ) от 14.06.2022 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия до 14.06.2047 г., выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия № ЛО36-00116-72/00634893 от 30.12.2022 г. на геодезическую и картографическую деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются: – создание геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций; – установление и изменение границ между субъектами Российской Федерации и границ муниципальных образований, границ населенных пунктов, границ зон с особыми условиями использования территории, срок действия – бессрочная, выдана Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тюменской области.

Лицензия КУГ 016871 ВЭ от 02.08.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Кислянский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 02.08.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018411 ВЭ от 05.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Песчанский, содержащий подземные воды, расположенный в Щучанском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия - 05.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018546 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Советский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018545 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Юргамышский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018544 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Юргамышский-1, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 019004 ВЭ от 30.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Иковский-1, содержащий подземные воды, расположенный в Кетовском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового

водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 30.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Свидетельство от 14.04.2015 г. о членстве в Союзе строителей (работодателей) Тюменской области.

Свидетельство № 07067 от 15.12.2011 г. о членстве в Торгово-промышленной палате Тюменской области.

АО «СУЭНКО» является членом Союза «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области» (решение о приеме в члены саморегулируемой организации от 16.06.2017 № 353).

АО «СУЭНКО» является членом Союза «Саморегулируемая организация проектировщиков «Западная Сибирь» (решение о приеме в члены саморегулируемой организации от 23.04.2018 № 163).

АО «СУЭНКО» является членом Курганского регионального отделения работодателей «Союз промышленников и предпринимателей» (решение о приеме в члены от 03.10.2013).

АО «СУЭНКО» является членом некоммерческого партнерства Территориальных сетевых организаций (НП ТСО) (решение о приеме в члены НП ТСО от 25.03.2013 № I ОС).

АО «СУЭНКО» является членом Ассоциации организаций и специалистов в сфере развития жилищно-коммунального хозяйства и городского развития «ЖКХ и городская среда» (решение о приеме в члены ассоциации от 16.08.2020 № 3/2020).

Уставный капитал

В соответствии с пунктом 4.1. Устава АО «СУЭНКО» уставный капитал Общества на 31.12.2024 года составляет **9 436 351 тыс. руб.** и разделен на **943 635 096 521** (Девятьсот сорок три миллиарда шестьсот тридцать пять миллионов девяносто шесть тысяч пятьсот двадцать одну) обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью **0,01** рубля каждая.

Все акции Общества размещены среди акционеров. Все акции являются именными. Акции существуют в бездокументарной форме. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.

Реестродержатель – Екатеринбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС».

Управление организацией

С 23 июня 2008 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация ООО «Корпорация СТС». Полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организации ООО «Корпорация СТС» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» № 1 от 09.06.2008 г., на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СУЭНКО» от 13.03.2008 г.

20.06.2014 года полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» Общества с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» были продлены на основании решения годового общего собрания акционеров Общества до 22.06.2017 года. Между Обществом и ООО «Корпорация СТС» заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» № 1 от 20.06.2014 года.

10.06.2022 года полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» Общества с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» были продлены на основании решения годового общего собрания акционеров Общества до 22.06.2027 года. Между Обществом и ООО «Корпорация СТС» заключено Дополнительное соглашение №6 от 01.04.2023 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» № 1 от 20.06.2014 года на продление срока действия договора.

Структура и численность

Согласно п. 2.9. статьи 2 Устава АО «СУЭНКО» имеет 9 филиалов:

1) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Тюменские городские электрические сети (625023, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Одесская, 14);

2) Тобольский филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (626156, Тюменская область, г. Тобольск, пл. Базарная, д.1);

3) Южный филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627018, Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Менделеева, д.1);

4) «Тепло Тюмени» - филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.14).

5) Ишимский филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627753, Тюменская область, г. Ишим, ул. Ершова, д 4);

6) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Западные электрические сети (640004, Курганская область, г. Курган, ул. Панфилова, д 22);

7) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские электрические сети (640032, Курганская область, г. Курган, ул. Бажова, д 116);

8) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские городские электрические сети (640015, Курганская область, г. Курган, ул. Гагарина, д 64);

9) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Шадринские электрические сети (641877, Курганская область, г. Шадринск, ул. Щёткина, д 4).

Филиалы входят в состав АО «СУЭНКО», не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава Общества и Положений о филиалах.

Среднесписочная численность работающих АО «СУЭНКО» по состоянию на 31.12.2024 года составила 4 249 человек.

Дочерние общества

Дочерними обществами АО «СУЭНКО» на 31.12.2024 являются:

1) Акционерное общество «Водный союз» (ИНН: 4501158733, ОГРН: 1104501002209), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74,9686%.

2) Акционерное общество «Облкоммунэнерго» (ИНН: 6671028735, ОГРН: 1156658098266), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74,9973%.

3) Общество с ограниченной ответственностью «Тюменский коммунальный сервис» (ИНН 7203475098, ОГРН 1197232007400), с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

4) Акционерное общество «Светлый Шадринск» (ИНН: 4500003110, ОГРН: 1224500004189), с размером доли принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 50%.

5) Закрытое акционерное общество «Тобольскгаз» (ИНН: 7206020395, ОГРН:1027201291050), с размером доли принадлежащих Обществу обыкновенных именных акций 99,8093%.

6) Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральский энергетический сервис» (ИНН 4501131812, ОГРН 1074501004874) с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26.07.2019), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 29.01.2018), а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом № 1675 от 29.12.2023.

Положения Учетной политики, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах следующие.

2.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств, производится в соответствии со ст.11 Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49 (ред. от 08.11.2010).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств акционерного общества на основании Приказа руководителя акционерного общества.

На основании Приказа руководителя Общества проводится обязательная инвентаризация в случаях выявления фактов порчи и фактов хищения имущества, при смене материально-ответственных лиц, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации.

Не реже одного раза в месяц проводится периодическая инвентаризация кассы.

На основании Приказа руководителя Общества создаются инвентаризационные комиссии филиалов АО «СУЭНКО», состав которых утверждается руководителями филиалов Общества, а в предусмотренных случаях – руководителем Общества.

Оценка статей баланса на конец отчётного периода подтверждена результатами проведённой инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

2.2. Основные средства

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства оцениваются по переоцененной стоимости.

В учете выделяются следующие виды ОС:

- ✓ здания,
- ✓ сооружения,
- ✓ машины и оборудование,
- ✓ транспортные средства,
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь,
- ✓ земельные участки,
- ✓ инвестиционная недвижимость,
- ✓ другие виды основных средств.

Актив относится к объектам ОС если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании

услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но информация о которых не существенна для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, не признаются в качестве ОС (далее – малоценные основные средства, МОС), вне зависимости от их стоимости.

Объекты, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Услуги по оценке бесхозяйных ОС не увеличивают первоначальную стоимость ОС в бухгалтерском учете.

По объектам основных средств, полученных в качестве объекта концессионного соглашения, рыночная стоимость определяется на основании акта приема-передачи, подписанного сторонами соглашения.

Получение объектов концессионного соглашения отражается по дебету счета 08.13.

Стоимость объектов концессионного соглашения учитывается на балансе Общества обособленно с применением отдельных субсчетов 01.01.X «Объекты КС (КС X)» счета 01 «Основные средства».

Начисленная амортизация по объектам концессионных соглашений учитывается обособленно с применением отдельных субсчетов 02.01.X «Амортизация объектов КС (КС X)» счета 02 «Амортизация основных средств».

На сумму начисленной амортизации ежеквартально отражается уменьшение задолженности перед концедентом по концессионному соглашению.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов ОС подлежит проверке на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании ОС. Срок полезного использования объектов концессионных соглашений следует пересматривать с учетом срока действия концессионного соглашения.

Все объекты ОС, отличные от инвестиционной недвижимости, после признания оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Переоценка объектов концессионных соглашений может проводиться только при наличии утвержденного Постановлением Администрации (города) Порядка переоценки нефинансовых активов, составляющих муниципальную казну города, в том числе нефинансовых активов, составляющих казну в концессии. При этом основанием для проведения переоценки является Распоряжение Администрации (города) о проведении переоценки нефинансовых активов, составляющих казну в концессии. Изменения первоначальной стоимости и накопленной амортизации объектов концессионных соглашений приводят к соответствующему изменению обязательств Общества перед Концедентом.

Периодичность переоценки ОС определяется Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям и производится в том случае, если стоимость указанных объектов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской

отчетности, существенно (более чем на 10 процентов) отличается от справедливой стоимости.

В случае, если возмещаемая стоимость активов в результате проведенного теста на обесценение ЕГДС методом дисконтирования денежных потоков, не существенно (менее чем на 10 процентов) превышает балансовую стоимость активов, то переоценка не проводится.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Финансовый результат от списания объекта ОС определяется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта ОС и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Общество проверяет активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется в обязательном порядке при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение может осуществляться по решению руководства.

2.3. Учет затрат на ремонт основных средств

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Критерии, виды, срок полезного использования, код существенных капитализируемых затрат на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание определяются отдельными локально-нормативными актами Общества (приказ/распоряжение).

Под существенными затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, подлежащим капитализации согласно ФСБУ 26/2020 Общество признает:

- плановый капитальный ремонт силовых трансформаторов 35-100 кВ с выемкой активной части;

- плановый капитальный ремонт КЛ 6-10 кВ с заменой участка кабеля протяженностью более 0,3 км, с целью восстановления до первоначальных характеристик;

- плановый капитальный ремонт тепловых сетей, трубопроводов водоснабжения, канализационных труб диаметром от 400 мм, задвижек диаметром от 400 мм, водяных и канализационных насосов с мощностью эл.двигателя от 20 кВт, тепловых насосов с мощностью эл.двигателя свыше 35 кВт, котлов мощностью от 5,0 Гкал/час.

Существенные затраты на плановый ремонт признаются отдельным инвентарным объектом ОС и амортизируются в течение срока полезного использования, равного межремонтному периоду.

2.4. Инвестиционная недвижимость

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу ОС инвестиционная недвижимость.

Общество признает в качестве инвестиционной недвижимости здания (помещения) и земельные участки, в отношении которых выполняются одновременно следующие условия:

- здания (помещения) и земельные участки передаются в операционную (нефинансовую) аренду с целью генерирования денежных потоков, не связанных с основной деятельностью Общества;

- здания (помещения) и земельные участки не являются специализированными, производственными активами, используемыми в электро, тепло, водоснабжении и водоотведении, а также технологически связанными с такими активами;

- здания под офисными помещениями, которые находятся за пределами промышленной зоны (базы) подразделений Общества, в черте населенного пункта, если не менее 50% ее площади предназначена для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

Передаваемые в аренду производственные здания, используемые в электро, тепло, водоснабжении и водоотведении, не признаются инвестиционной недвижимостью.

Концессионное имущество, переданное в субаренду, не признается инвестиционной недвижимостью.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости и подлежит амортизации.

В случае изменения назначения объекта недвижимости таким образом, что этот объект перестает или начинает относиться к инвестиционной недвижимости, балансовая стоимость такого объекта, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения, на дату изменения его назначения считается его первоначальной стоимостью.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с 2024 года организация руководствуется ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 №86н. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с п. 53.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Объекты, которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев или стоимость ниже 100 000 рублей) признаются в расходах единовременно и учитываются на забалансовом счете НМА.М «Малоценные нематериальные активы» в течение установленного срока использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериального актива в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Обществом не осуществляется переоценка нематериальных активов.

2.6. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском учете Общества отражаются затраты по объектам незавершенного строительства, связанные с приобретением/созданием, реконструкцией объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке, затраты по незавершенным НИОКиТР.

Объекты незавершенного строительства, учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», 08.14 «Строительство объектов концессионных соглашений».

Учет затрат по незавершенному строительству ведется по способам их производства - подрядному или хозяйственному.

В балансе незавершенное строительство отражается по фактическим затратам, понесенным организацией и отражается по строке 1150 "Основные средства".

2.7. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительно введенным строкам к статьям 1110 «Нематериальные активы», 1120 «Результаты исследований и разработок», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Оценка запасов при отпуске их в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в ред. от 06.04.2015).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- ✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- ✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, оценивать по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (в ред. от 29.03.2017).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенного на последнее число отчетного периода анализа дебиторской задолженности. Отчетными периодами в целях настоящего положения являются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Резерв по сомнительным долгам формируется по следующим видам дебиторской задолженности:

I. Задолженность за проданные товары (выполненные работы, оказанные услуги) (счет учета: 62);

II. Задолженность в сумме перечисленной организацией предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) (счет учета: 60);

III. Прочая дебиторская задолженность, не поименованная выше. В том числе штрафные санкции, проценты к получению, суммы причитающихся страховых выплат и т.п. (счет учета: 76).

Не создается резерв на дебиторскую задолженность работников организации и на дебиторскую задолженность контрагентов, которые, по мнению компании, являются надежными.

В случае, если на конец отчетного периода у одного контрагента имеется и дебиторская и кредиторская задолженности (задолженности образовались в рамках исполнения разных договоров), сумма дебиторской задолженности при формировании резерва учитывается в размере, уменьшенном на сумму кредиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми.

2.11. Аренда (лизинг)

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предметы аренды (арендованные основные средства), относящиеся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, а также к иным, технологически связанным с ними специализированным предметам аренды (за исключение земельных участков), признаются в качестве ППА и обязательством по аренде, независимо от их рыночной стоимости и срока аренды.

Предмет аренды – земля, в том числе относящаяся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

- по цене его приобретения лизингодателем у поставщика.

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении профильных служб.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

2.12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. от 06.04.2015).

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца с момента начала строительства (с момента начала выполнения строительно-монтажных работ по созданию (строительству), реконструкции, модернизации объектов основных средств). Срок определяется по данным календарного графика производства работ или иного документа, в котором указан срок осуществления капитальных вложений.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму не менее 1 000 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.13. Расчеты по налогу прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 (в редакции от 20.11.2018)

Информация о постоянных и временных разниах при применении ПБУ 18/02 формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21, 22 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (в ред. от 06.04.2015).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам деятельности:

- ✓ передача электрической энергии (мощности) по электрическим сетям;
- ✓ технологическое присоединение к электрическим сетям;
- ✓ аренда имущества;
- ✓ обслуживание электросетевого имущества;
- ✓ сбыт электрической энергии;
- ✓ удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- ✓ сбор, очистка и распределение воды;
- ✓ оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ прочая деятельность.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка и прочие доходы признаются для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15. Себестоимость, прочие расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (в ред. от 06.04.2015).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Для обеспечения правильного формирования себестоимости и финансовых результатов, списание общепроизводственных и общехозяйственных расходов производится в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально сумме прямых затрат, сгруппированных на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы распределяются на основании приказа «О распределении общехозяйственных расходов», утвержденного руководителем Общества.

2.16. Оценочные обязательства

Общество создает резерв по оценочным обязательствам 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 (в ред. от 06.04.2015 года).

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф на 31 декабря 2023 Бухгалтерского баланса за 2024 год сформированы с учетом корректировок.

Корректировка показателей 2023 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка в тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки в тыс. руб.
Бухгалтерский баланс:					
2023год					
	I. Внеоборотные активы:				
1110	Нематериальные активы	2	1	2 267	2 269
1180	Отложенные налоговые активы	864 887	1	1 716	866 603
1190	Прочие внеоборотные активы	30 547	1	(1 327)	29 220
1100	Итого по разделу I	54 758 203	1	2 656	54 760 859
	II. Оборотные активы:				

1260	Прочие оборотные активы	19 235	1	(7 252)	11983
1200	Итого по разделу II	9 597 832	1	(7 252)	9 590 580
1600	Баланс	64 356 035	1	(4 596)	64 351 439
	III. Капитал и резервы:				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 315 767	1	(5 049)	5 310 718
1300	Итого по разделу III	38 213 814	1	(5 049)	38 208 765
	IV. Долгосрочные обязательства				
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 424 952	1	453	5 425 405
1400	Итого по разделу IV	16 050 666	1	453	16 051 119
1700	Баланс	64 356 035	1	(4 596)	64 351 439

Причинами корректировки показателей являются применение стандарта бухгалтерского учета:

- ФСБУ 14/2022 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России 16.11.2018г.

Скорректированы показатели бухгалтерского баланса: отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

3.2. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, отражены по переоцененной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Инвестиционная недвижимость отражена в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость активов, за исключением прав пользования активами:

Наименование актива	Счет бухгалтерского учета	Величина на 31.12.2024г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2023г., тыс. руб.
Основные средства в организации	01-02	43 120 294	41 257 503
Оборудование к установке, материалы	07, 10.07.2, 10.18	348 059	518 624
Строительство объектов основных средств	08.03	701 296	937 086
Авансы, выданные под капитальное строительство	60.02.1	180 118	264 945
Строительство объектов концессионного соглашения	08.14	451 529	241 202

Основные средства по концессионным соглашениям	01-02	3 536 228	3 404 431
Инвестиционная недвижимость	03-02	81 149	84 838
Всего		48 418 673	46 708 629

Обществом на 31.12.2024 года проведено тестирование на обесценение внеоборотных активов – основных средств, объектов незавершенного строительства, прав пользования активами, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По результатам тестирования установлено, что обесценения основных средств и других внеоборотных активов на 31.12.2024 года не выявлено.

Износ по видам основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) на 31 декабря 2024 года в отношении к первоначальной стоимости составил:

- здания	- 36,63%
- сооружения	- 54,90%
- машины и оборудование	- 60,95%
- транспортные средства	- 75,34%
- другие основные средства	- 44,41%
- производственный и хозяйственный инвентарь	- 77,87%

Земельные участки являются не амортизируемым имуществом. Балансовая стоимость земельных участков по состоянию на 31.12.2024 года составляет 222 306 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерской отчетности отражены основные средства, полученные по концессионным соглашениям по балансовой (остаточной) стоимости, с учетом реконструкции и модернизации:

Наименование договора	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
– концессионное соглашение № 201 от 21.12.2016 с администрацией Заводоуковского городского округа, в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	453 926	473 409
– концессионное соглашение № 225 от 30.12.2016 с администрацией Заводоуковского городского округа, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения (закрытая система) и водоотведения Заводоуковского городского округа Тюменской области, со срок окончания соглашения 31.12.2040	367 001	384 217
– концессионное соглашение № 1 от 28.12.2016 с Департаментом имущественных отношений и земельных ресурсов администрации г. Ишима, в отношении объектов централизованной системы г. Ишима, со срок окончания соглашения 31.12.2040	585 917	584 472
– концессионное соглашение № 1 от 21.12.2016 с администрацией города Ялуторовск в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения муниципального образования город Ялуторовск, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	634 588	627 035

– концессионное соглашение № 1-ми от 28.11.2016 с администрацией Уватского муниципального района, в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	75 162	79 274
– концессионное соглашение № 2-ми от 28.11.2016 администрацией Уватского муниципального района, в отношении объектов холодного, горячего водоснабжения (закрытая система) и водоотведения п. Демьянка Уватского района Тюменской области, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	28 106	30 446
– концессионное соглашение № 1050-юр от 25.10.2016 с Муниципальным образованием города Тобольска, по реконструкции «Соколовского водозабора и водоочистных сооружений», срок окончания соглашения 24.10.2026	556 760	621 488
– концессионное соглашение № 1238-юр от 29.11.2016 с Муниципальным образованием города Тобольска по строительству "Водозабора и водоочистных сооружений в поселке Сумкино города Тобольска", со сроком окончания соглашения 31.12.2040	146 249	174 752
– концессионное соглашение № 1 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	154 599	161 444
– концессионное соглашение № 2 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	72 791	30 342
– концессионное соглашение № 3 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	227 479	237 552
– концессионное соглашение № 4 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	233 651	0
Всего:	3 536 228	3 404 431

Структура увеличения стоимости основных средств по видам капитальных вложений

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2024 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов основных средств – всего, в т. ч.	5 344 280	100%
-в результате достройки, дооборудования, реконструкции	2 037 224	38,12
-в результате нового строительства	2 648 513	49,56
- приобретение объектов	208 953	3,91

- получение основных средств по концессионным соглашениям	14	0
- оприходование излишков при инвентаризации	0	0
Затраты на капитализируемые ремонты	449 576	8,41

3.3. Арендованные основные средства

В учете Общества арендованное имущество, не попадающее под действие ФСБУ 25/2018, учитывается на забалансовых счетах.

Информация об арендованном имуществе приведена в Разделе 2 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура арендованных основных средств, не признанных в качестве ППА

Наименование показателя	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего, в том числе:	2 991 867	2 193 645
- Здания	98 849	124 546
- Сооружения	19	30
- Машины и оборудование	187	187
- Земельные участки	2 891 789	2 067 859
- Прочие ОС (производственный и хозяйственный инвентарь)	1 023	1 023

3.4. Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости числятся здания, которые предназначены для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости и подлежит амортизации.

Износ объектов инвестиционной недвижимости на конец 2024 года составил 34,7%.

Информация об инвестиционной недвижимости приведена в Разделе 2 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (2.1.3. Наличие и движение основных средств (Инвестиционная недвижимость)).

3.5. Право пользования активами (аренда)

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Предметы аренды (арендованные основные средства), относящиеся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, а также к иным, технологически связанным с ними специализированным предметам аренды (за исключение земельных участков), признаются в качестве ППА и обязательства по аренде, независимо от их рыночной стоимости и срока аренды.

Предмет аренды – земля, в том числе относящаяся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется—как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении профильных служб.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Суждение об экономических стимулах для договоров аренды специализированных объектов аренды, используемых в регулируемой деятельности, основывается на долгосрочных периодах регулирования. Сроки аренды на каждую отчетную дату не пересматриваются. Повторно оценивается наличие достаточной уверенности в продление договора на отчетную дату, предшествующую году окончания долгосрочного периода регулирования.

По прочим договорам аренды срок пересматривается при значительном событии (продление договора, сдача объекта в субаренду), либо при значительном изменении обстоятельств, следствием которого будет являться обязанность к продлению договора на новый срок или к расторжению договора.

Структура объектов ППА, числящихся на балансе

Наименование показателя	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:	2 894 506	3 081 693
- Здания	334 574	431 413
- Сооружения	2 062 453	2 091 193
- Машины и оборудование	299 133	330 254
- Транспортные средства	150 964	167 206
- Земельные участки	41 921	57 698
- Прочие ОС (производственный и хозяйственный инвентарь)	1	10
Затраты на капитализируемые ремонты арендованных ОС (ППА)	5 460	3 919

В течение отчетного периода существенные по величине затраты на проведение ремонта были капитализированы и приняты на учет в качестве отдельных объектов ППА.

Группа ППА	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Затраты за 2024 год, тыс. руб.	Принято к учету, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
Сооружения	3 919	451 117	449 576	5 460

На 31.12.2024 года Обществом были пересчитаны арендные обязательства в связи с изменением индекса инфляции по договорам аренды с органами муниципального образования. Расчет и пересмотр арендных платежей предусмотрен договорами аренды по установленной формуле в Постановлениях Администраций муниципальных образований. Так же была пересмотрена ставка дисконтирования.

Структура изменения балансовой стоимости ППА

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2024 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов ППА – всего, в т.ч.	711 826	100%
- в результате достройки, дооборудования, реконструкции	449 576	63,16%
- поступление объектов в аренду	179 137	25,17%
- изменение арендной платы	83 113	11,67%
Уменьшение стоимости объектов ППА – всего, в т.ч.	849 854	100%
- в результате начисления амортизации	221 085	26,02%
- в результате изменения арендной платы	621 944	73,18%
- в результате списания	6 825	0,8%

Заключенные в 2024 году договоры, по которым Общество выступает арендодателем, квалифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

3.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке, затраты по незавершенным НИОКиТР.

В составе незавершенного строительства в бухгалтерском балансе отражены:

Наименование	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Капитальные вложения в объекты основных средств	701 296	937 086
Строительство объектов концессионного соглашения	451 529	241 202
Авансы, выданные под капитальное строительство	180 118	264 945
Материалы, переданные в переработку на сторону и для капитальных вложений	316 094	430 647
Оборудование к установке	31 965	87 977

В 2024 году были понесены существенные затраты по объектам:

- АСКУЭ "Энергосфера РРЭ" по ИЖФ г.Тюмень (123 180 тыс.руб.); КЛ-10кВ от ТП-66-I до РП-46-I (96 864 тыс. руб.); ПС 110/10 кВ Высокая - оборудование ЗРУ-10 кВ (Инв.№205003167) (82 624 тыс. руб.); ПС 110кВ КЗММК - оборудование ОРУ, инв.№204005998 (54 554 тыс. руб.); Тепловой сетевой комплекс (ТСК №3) инв. 00000000001537 дог.109 от 09.10.2017 (50 657 тыс. руб.); Установка трансформатора силового на позиции Т-5 ОРУ 110 кВ Курганской ТЭЦ-1 (47 337 тыс. руб.); Сети водоснабжения для подключения объекта "Водопроводные сети (пожарные гидранты)", г. Заводоуковск, мкр. Новый (47 339 тыс. руб.); Водопроводные сети, расположенные по адресу: г. Тобольск, БСИ-1 (45 022 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-40Б-I - ТП-75Б-I, п. Боровский, инв.№100026555 (41 676 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-40Б-II-ТП-75Б-II , п. Боровский, инв.№100026556 (41 677 тыс. руб.).

В 2024 году наиболее значительные завершенные строительством объекты, введены в эксплуатацию в отчетном году:

- Устройство открытое распределительное 110кВ 3-я очередь КТЭЦ инв№204007318 (169 895 тыс.руб.); АСКУЭ "Энергосфера РРЭ" по ИЖФ г.Тюмень инв.100029073 (123 180 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-66-I до РП-46-I (98 184 тыс. руб.); ПС 110/10 кВ Высокая - оборудование ЗРУ-10 кВ (Инв.№205003167) (84 630 тыс. руб.); ПС 110кВ КЗММК - оборудование ОРУ, инв.№204005998 (54 554 тыс. руб.); Тепловой сетевой комплекс (ТСК №3) инв. 00000000001537 дог.109 от 09.10.2017 (50 657 тыс. руб.); Установка трансформатора силового на позиции Т-5 ОРУ 110 кВ Курганской ТЭЦ-1 (48 249 тыс. руб.); Водопроводные сети, расположенные по адресу: г. Тобольск, БСИ-1 (45 512 тыс. руб.); Сети водоснабжения для подключения объекта "Водопроводные сети (пожарные гидранты)", г. Заводоуковск, мкр. Новый (47 353 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-40Б-I - ТП-75Б-I, п. Боровский, инв.№100026555 (43 907 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-40Б-II-ТП-75Б-II , п. Боровский, инв.№100026556 (42 152 тыс. руб.).

3.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Для отражения в отчетности обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года создает резерв один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. По состоянию на 31 декабря 2024 года, в связи с отсутствием признаков обесценения, резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены в основном процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

По долговым финансовым вложениям просроченная задолженность по основному долгу и процентам отсутствует.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений». По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены инвестиции в другие общества в сумме 3 086 269 тыс. руб., займы, предоставленные другим организациям на срок более 12 месяцев в сумме 469 133 тыс. руб., депозитные вклады 1 133 000.тыс. руб.

3.8. Запасы

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Запасы с признаками обесценения отсутствуют. Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы оценены по фактической себестоимости, их величина на конец года составляет 455 323 тыс. руб., что составляет 5,53 % от оборотных активов.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Удельный вес в структуре, %
Материалы, всего	455 084	443 139	99,95
В т. ч.			
Сырье и материалы	437 755	429 779	96,14
Материалы, переданные в переработку	17 329	13 360	3,81
Товары, всего	239	165	0,05
Итого Запасы	455 323	443 304	100

Информация о запасах приведена в Разделе 4 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Изменение величины 2024г. к 2023г. (+, -)
Всего дебиторская задолженность:	5 882 017	7 327 677	- 1 445 660
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2 731 441	5 305 513	- 2 574 072
Авансы выданные	137 488	106 967	+ 30 521
Прочие дебиторы	3 013 088	1 915 197	+ 1 097 891

В 2024 году по сравнению с 2023 годом дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 1 445 660 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражена за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой экспертную оценку Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Списание задолженности в убыток вследствие неплатежеспособности должника отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. По состоянию на 31.12.2024 года за балансом числится списанная безнадежная задолженность 143 700 тыс. руб.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, и денежные средства на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина, денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

В отчете о движении денежных средств представляется свернуто сумма налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее.

3.11 Кредиты и займы

На 31.12.2024 г. задолженность по полученным кредитам, со сроком погашения более 12 месяцев, отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса в сумме 3 737 393 тыс. руб., со сроком погашения менее 12 месяцев - по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 3 242 257 тыс. руб. В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам, полученным на срок до 2027 года.

Наличие и движение кредитов и займов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Поступило, тыс. руб.	Начислено процентов, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Переквалификация в краткосрочные, тыс. руб.	Погашено процентов, тыс. руб.	
Долгосрочные заемные средства	за 2024 г.	5 925 191	4 102 433	1 155 925	1 503 016	4 780 656	1 150 413	3 749 464
	за 2023 г.	7 432 613	3 936 160	1 035 761	1 686 507	3 756 281	1 036 555	5 925 191
в т. ч. кредиты	за 2024 г.	5 137 380	3 980 869	1 131 442	1 448 885	4 780 656	1 130 640	2 889 510
	за 2023 г.	6 979 276	3 569 384	1 014 866	1 656 507	3 756 281	1 013 358	5 137 380
займы	за 2024 г.	787 811	121 564	24 483	54 131	0	19 773	859 954
	за 2023 г.	453 337	366 776	20 895	30 000	0	23 197	787 811
Краткосрочные заемные средства	за 2024 г.	3 478 659	1 621 594	0	6 650 723	4 780 656	0	3 230 186
	за 2023 г.	2 636 795	0	1 984	2 914 417	3 756 281	1 984	3 478 659
в т.ч. кредиты	за 2024 г.	3 478 659	1 621 594	0	6 650 723	4 780 656	0	3 230 186
	за 2023 г.	2 636 795	0	1 984	2 914 417	3 756 281	1 984	3 478 659

Задолженность по процентам по долгосрочным кредитам и займам, со сроком погашения менее 12 месяцев, отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 12 071 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Кредиторская задолженность	5 935 835	100	5 413 913	100
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	1 563 136	26,33	2 656 708	49,45
из них:				
<i>прочим поставщикам энергии</i>	507 955	8,56	1 308 135	24,35
<i>строительным организациям</i>	407 801	6,87	704 320	13,11
<i>ремонтным организациям</i>	186 100	3,13	143 534	2,67
<i>другим поставщикам и подрядчикам</i>	461 280	7,77	500 719	9,32
Задолженность по оплате труда	185 001	3,12	165 092	3,08
Задолженность по налогам и сборам	1 212 098	20,42	893 620	15,86
Задолженность перед внебюджетными фондами	197 275	3,32	164 969	3,07
Авансы полученные	1 603 107	27,01	1 117 040	20,79
Прочие кредиторы	1 175 218	19,80	416 484	7,75

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Арендные обязательства

По ФСБУ 25/2018 одновременно с признанием права пользования активами ППА, признаются обязательства по арендным платежам.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проводится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась бы справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2023г. составила 2 934 580 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные – 2 727 522 тыс. руб., краткосрочные – 207 058 тыс. руб.

Сумма процентов начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2023г. составила 7 157 531 тыс. руб. В течение 2024 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 447 446 тыс. руб., включено в состав внеоборотных активов – 228 тыс. руб.

На основании полученной информации об изменении арендной платы с 01.01.2025 года Обществом было принято решение по пересмотру ставки дисконтирования по договорам аренды в зависимости от оставшегося срока аренды. После пересмотра размера арендных обязательств и применения актуальной ставки дисконтирования сумма обязательств по состоянию на 31.12.2024г. составила 2 432 701 тыс. руб., в т.ч. долгосрочных – 2 208 218 тыс. руб., краткосрочных – 224 482 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам составила 6 570 318 тыс. руб.

3.14. Налоги

В 2024 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

По всем налогам задолженность, возникшая по состоянию на 31.12.2024 года, является текущей, со сроком платежа в 2025 году.

Задолженность перед бюджетом по видам налогов

Наименование	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2024г., тыс. руб.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2023г., тыс. руб.
Налог на прибыль	334 590	411 101
НДС	587 264	351 331
Налог на имущество	206 820	106 559
Налог на доходы физических лиц	27 772	23 816
Прочие налоги и сборы	55 652	813
Итого:	1 212 098	893 620

3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в разрезе аналитики по видам активов и обязательств.

Виды отложенных активов и обязательств	На 31.12.2024 г. тыс. руб.	На 31.12.2023 г. тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1 068 313	866 603
Доходы будущих периодов	218 817	76 139
Кредиторская задолженность	46	140
Оценочные обязательства и резервы	108 115	75 139
Расходы будущих периодов	22 089	13 825
Материалы	16 946	16 958
Резервы сомнительных долгов	76 517	100 315
Финансовые вложения	17 608	6 216
Арендные обязательства	608 175	577 871

Отложенные налоговые обязательства	6 951 189	5 425 405
Внеоборотные активы	7 251	5 926
Основные средства	6 910 233	5 401 688
Дебиторская задолженность	9 365	4 079
Доходные вложения в материальные ценности	15 621	13 160
Нематериальные активы	8 710	453
Недостачи и потери от порчи ценностей	9	99

Временные разницы возникли, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, оценочных обязательств, расходов по формированию резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При пересчете отложенного актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Отклонение, увеличение (+) уменьшение (-)
Выручка всего,	24 123 858	22 452 862	+1 670 996
в том числе:			
передача электроэнергии	18 140 864	17 033 448	+1 107 416
технологическое присоединение	914 530	912 236	+2 294
сбыт э/энергии	4 681	3 626	+1 055
безоговорочное потребление э/э	808	2 082	- 1 274
аренда имущества	136 739	147 377	- 10 638
обслуживание сетей НО	134 615	44 174	+90 441
водоотведение	540 966	460 436	+80 530
водоснабжение	733 285	671 436	+61 849
тепловая энергия	3 192 236	2 948 847	+243 389
теплоноситель	38 354	36 378	+ 1 976
прочая	286 780	192 822	+93 958
Себестоимость проданных товаров, производства, работ, услуг,	18 259 159	16 787 159	+1 472 000

в том числе:			
передача электроэнергии	13 363 148	12 581 024	+782 124
технологическое присоединение	41 947	39 187	+2 760
сбыт э/энергии	18 523	18 001	+522
аренда имущества	143 259	159 100	-15 841
обслуживание сетей НО	153 792	62 372	+91 420
водоотведение	542 685	455 514	+87 171
водоснабжение	639 105	624 598	+14 430
тепловая энергия	3 230 178	2 743 020	+487 158
теплоноситель	55 364	49 361	+6 003
прочая	71 159	54 982	+16 177
Валовая прибыль:	5 864 699	5 665 703	+198 996

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Показатели затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов	Сумма, тыс. руб.
Природный газ	488 682
Электрическая энергия	680 667
Тепловая энергия	704 754

Информация о затратах на производство

Информация о затратах на производство приведена в Разделе 6 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.17. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов от уступки права требования, реализации ценных бумаг, основных средств и материально-производственных запасов, проценты по кредитам и займам (суммы начисленных процентов к уплате отражены по стр. 2330 «Отчета о финансовых результатах»), прибыль и убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, выплаты социального характера, формирование резерва по сомнительным долгам и другие.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а также предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленные в отчетном периоде за прошлые годы, и разницы между суммой, подлежащей взысканию за счет виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостач и порчи, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как доходы

будущих периодов. Эти доходы относятся на счет 91 "Прочие доходы и расходы" при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

По статье "Доходы будущих периодов" отражаются также средства целевого финансирования и полученные безвозмездно активы.

Операции по реализации и прочего выбытия имущества организации (основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, вложений во внеоборотные активы, ценных бумаг, материально-производственных запасов), отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на прочие доходы и расходы и до их получения или уплаты отражаются в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражены свернуто по курсовым разницам и резерву по сомнительным долгам (за минусом оплат).

Общая сумма прочих доходов в 2024 году составила 2 827 895 тыс. руб., величина прочих расходов 3 066 639 тыс. руб., в т.ч. проценты, начисленные по арендным обязательствам (ППА) 389 816 тыс. руб.

3.18. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резерва предстоящих расходов со сроком исполнения в 2024 году.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2024 года осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 7 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.19. Расчет налога на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых доходов (ПНД) и расходов (ПНР), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Показатели по учету налога на прибыль за 2024 год представлены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	4 876 193	X	X
1.2	Доходы, подлежащие налогообложению по ставке, отличной от основной ставки	0	X	X
1.3	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета, облагаемая по основной ставке 20 %	4 876 193	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	975 239

2.1	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым расходам: отчетного периода, уточненные декларации предыдущих лет	187 290	Постоянные налоговые расходы	37 458
2.2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым доходам: отчетного периода, уточненные декларации предыдущих лет	362 530	Постоянные налоговые доходы	72 506
3	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	-1 676 111	Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	- 335 223
3а	- возникшие	1 936 080	- начисленные	387 215
3б	- погашенные	3 612 190	- погашенные	722 438
4	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	-1 041 347	Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	-208 269
4а	- возникшие	3 328 173	- начисленные	665 635
4б	- погашенные	4 369 520	- погашенные	873 904
5.1	Налоговая база отчетного года	4 066 189	Текущий налог на прибыль	813 238
6	Пересчет временных разниц по ставке 25%, в т.ч.	-12 006 360	X	-600 318
6.1	- вычитаемые временные разницы	11 959 820	X	597 991
6.2	- налогооблагаемые временные разницы	-23 966 180	X	-1 198 309

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2024 год представлена в таблице:

Виды отложенных активов и обязательств	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	987 893	722 438
Основные средства	70 439	32 537
Оценочные обязательства и резервы	32 981	4
Расходы будущих периодов	14 105	4 125
Доходы будущих периодов	148 976	6 248
Кредиторская задолженность	74	8
Нематериальные активы	0	1 716
Убыток текущего периода	68 842	68 842
Резервы сомнительных долгов	83 059	285 266
Дебиторская задолженность	111	0
Финансовые вложения	10 056	0
Материалы	11 951	11 677
Внеоборотные активы	4	2
Арендные обязательства	547 277	312 008
Товары	18	5
Отложенные налоговые обязательства	2 442 886	873 904
Внеоборотные активы	3 552	2 225
Материалы	596	296

Основные средства	1 984 772	452 329
Дебиторская задолженность	5 398	0
Нематериальные активы	8 302	45
Доходные вложения в материальные ценности	3 140	679
Доходы будущих периодов	51	0
Резервы сомнительных долгов	0	184 952
Кредиторская задолженность	315	155
Финансовые вложения	0	1 335
Недостачи и потери от порчи ценности	8	99
Проценты по обязательствам	436 753	225 680
Арендные обязательства	0	6 109

Постоянные налоговые разницы сформированы за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов по безвозмездной передаче активов, финансирования благотворительности, расходов социального характера.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, оценочных обязательств, расходов по формированию резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате применения амортизационной премии в налоговом учете, проведения переоценки в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы по оценочным обязательствам (резерв на оплату отпусков), резерву по сомнительным долгам образуются в результате применения разных правил формирования резервов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в разрезе аналитики по видам активов и обязательств.

3.20. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств выданных, учитываются на забалансовых счетах. В их составе числятся поручительства перед банками за третьих лиц.

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства, тыс. руб.	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства
1	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	АО «Уральско-Сибирская Теплоэнергетическая Компания-Челябинск» (поручительство)	2 494	26.07.2024	15.06.2032
2	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (поручительство)	28 152	15.12.2010г.	20.04.2031г.
3	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция» (поручительство)	42 228	25.01.2011г.	20.04.2031г.

4	Филиал «Газпромбанк» (АО) «Уральский»	ООО «Петелино» (поручительство)	4 925	30.11.2017г.	20.11.2028г.
5	Филиал «Газпромбанк» (АО) «Уральский»	ООО «Петелино» (поручительство)	96 875	30.11.2017г.	19.11.2030г.
6	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	АО «Водный союз» (гарантия)	173 180	11.04.2023	31.12.2027
7	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	АО «Светлый Шадринск» (гарантия)	23 228	04.10.2023	31.01.2028
	Итого		371 082		

Кроме того, в составе обеспечительных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года числятся обеспечительные платежи по договорам аренды на общую сумму 43 939 тыс. руб. Согласно подпункта «б» п.10 и п.15 разъяснения Минфина в Информации от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011

«О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации» в отношении отражения гарантий, выданных третьими лицами (банками) под обеспечение обязательств Общества перед кредитором, сумма обеспечения (банковская гарантия) на забалансовых счетах не отражается.

Информация об обеспечениях обязательств выданных приведена в Разделе 8 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.21. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного периода, приходящемуся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	3 335 577	1 569 491
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	943 635 096 521	943 635 096 521
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,003535	0,001663

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров от 28.06.2024 и протоколу внеочередного общего собрания акционеров от 27.12.2024, часть нераспределенной прибыли за 2017 и 2018 годы в размере 1 214 696 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов по размещенным акциям Общества.

3.22. Информация о событиях после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.23. Информация об экологической деятельности

За отчетный период информация, связанная с экологической деятельностью, составляет текущие расходы:

– сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в размере 6 619 тыс. руб.;

– текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности 6 724 тыс. руб.;

– осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду 8 249 тыс. руб.

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**Связанные стороны АО «СУЭНКО» на 31.12.2024**

№п/п	Связанные стороны	Ответ		
		Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо владеет 99,999917% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АО «СУЭНКО»

2.	Юридическое лицо, в котором Ваша организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	АО «СУЭНКО» владеет 74,9973 % голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица
		Акционерное общество «Водный союз»	контроль	АО «СУЭНКО» владеет 74,9686% голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица
		Общество с ограниченной ответственностью «Курганский индустриальный парк»	влияние	АО «СУЭНКО» владеет 32,37% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
		Акционерное общество «Светлый Шадринск»	влияние	АО «СУЭНКО» владеет 50,00 % голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
		Закрытое акционерное общество «Тобольскгаз»	контроль	АО «СУЭНКО» владеет 99,809% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
		Общество с ограниченной ответственностью «Тюменский коммунальный сервис»	контроль	АО «СУЭНКО» владеет 100% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
		Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральский энергетический сервис»	контроль	АО «СУЭНКО» владеет 100% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица

3.	Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Вашу Организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Вашей Организации) (<u>бенефициарный владелец</u>)	Радченко Е.В.	влияние	Лицо косвенно владеет 35,51117 % общего количества голосов АО «СУЭНКО»
		Бобров А. О.	влияние	Лицо косвенно владеет 44,388963 % общего количества голосов АО «СУЭНКО»
4.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Водный Союз»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Закрытое акционерное общество «Тобольскгаз»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Тюменский коммунальный сервис»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральский энергетический сервис»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Казаков Н.В.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»

		Овсянников В.Л.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Буданов Д.В.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Опарин С. О.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Кидло В. Г.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
		Худяков А. В.	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «СУЭНКО»
4.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	1. Черных Т.Б. 2. Казаков Н.В. 3. Цвилий С. В. 4. Большакова И.С. 5. Иванова С. Ю.	влияние	Избраны на годовом общем собрании акционеров в 2023 – 30.06.2023, в 2024 - 28.06.2024
5.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Вашей организации	Коллегиальный исполнительный орган не образован. Лицо, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа – Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Между Обществом и управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» №1 от 20.06.2014

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 38 820 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 242 208 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу Общества за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, составила 205 829 тыс. руб. (с учетом налогов и обязательных платежей).

Информация об операциях со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2024		Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2024	
	ДЗ	КЗ			ДЗ	КЗ
ООО «Корпорация СТС»	489 404	0	(1 211 223)	(607 660)	0	114 159
АО «Водный союз»	914 282	0	66 306	980 387	201	0
АО «Облкоммунэнерго»	0	0	224 992	224 992	0	0
ЗАО «Тобольскгаз»	31 064	0	2 469	(4 463)	37 996	0
ООО «Тюменский коммунальный сервис»	50	0	985	420	615	0
АО «Светлый Шадринск»	9 683	0	175	9 850	8	0
ООО «Курганский индустриальный парк»	0	0	0	83	0	83
ООО «СУЭС»		129 766	5 100 583	5 102 383	0	127 966

Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций	2024	
	Основное общество	Дочерние общества
Поступления	859 352	5 168 820
Платежи	(251 651)	(685 886)
Денежные потоки	607 701	4 482 934
	2023	
Поступления	466 552	49 203
Платежи	(1 424 338)	(311 989)
Денежные потоки	(957 786)	(262 786)

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Совет директоров Общества

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Размер вознаграждения
1	Казаков Н. В.	1. Руководитель единоличного исполнительного органа АО «СУЭНКО» (ООО «Корпорация СТС») 2. Член Совета директоров АО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
2	Черных Т. Б.	Председатель Совета директоров АО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
3	Цвилий С. В.	Член Совета директоров АО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
4	Иванова С. Ю.	Член Совета директоров АО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
5	Большакова И. С.	Член Совета директоров АО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 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. Выявление, структурирование и оценка факторов риска является неотъемлемой частью в тактическом планировании деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Отраслевые риски

Коммунальная энергетика является отраслью с высокой степенью технологических рисков.

Основными факторами риска в ходе осуществления Обществом деятельности по передаче электрической энергии, теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению являются:

1. Риски, связанные с возможным изменением регуляторной базы, и, следовательно, невозможностью долгосрочного прогнозирования доходов Общества от оказания услуг по передаче электрической энергии.

Основным доходом Общества является поступление средств от оказания услуг по передаче энергоресурсов и за технологическое присоединение к сетям. Тарифы на услуги Общества относятся к ценовому сектору, регулируемому государством. В условиях ограниченного роста предельных уровней сетевых и конечных тарифов на энергоресурсы существует риск принятия региональными органами регулирования тарифов решений, не учитывающих в полном объеме экономически обоснованные расходы Общества.

2. Затруднения при выполнении Обществом мероприятий по технологическому присоединению из-за несоответствия сроков в планах ввода мощности застройщиков, иных заявителей.

3. Нарушение установленных в договоре сроков технологического присоединения по вине иных лиц (заявителя, землевладельцев).

4. Возникновение ответственности за прекращение поставки энергоресурсов или несоответствие их требованиям ГОСТ 32144-2013;

5. Причинение ущерба Обществу в результате хищения составных элементов энергообъектов, повреждение энергосетевого оборудования в результате аварий, природных воздействий и иных форс-мажорных обстоятельств.

6. Риск снижения надежности тепло- и водоснабжения, повышения аварийности вследствие высокого уровня износа основных производственных фондов. Особенностью данного риска является то, что возможные негативные последствия от наступления рискованного события у какого-либо из участников рынка могут нанести значительные финансовые и имиджевые потери всем участникам рынка. В связи с этим происходит снижение объемов продажи тепловой энергии и воды, штрафы и прочие расходы, связанные с устранением последствий аварийных случаев, возможные неблагоприятные действия государственных органов в части тарифного и институционального регулирования.

7. Риск потери потенциальных потребителей и снижения доли рынка в результате строительства новых многоквартирных жилых домов, предусматривающих индивидуальные источники теплоснабжения.

Мерами снижения факторов риска являются:

- Поддержание технологического процесса, обеспечение охраны труда и техники безопасности в полном соответствии с требованиями законодательства РФ, нормами и правилами.

- Обеспечение высокого уровня надежности и качества энергоснабжения потребителей.

- Поддержание высокого уровня квалификации и трудовой дисциплины персонала.

- Реализация комплекса мероприятий по текущему и капитальному ремонту основного и вспомогательного оборудования, а также проведения взвешенной инвестиционной политики.

- Заключение долгосрочных договоров с поставщиками топливных ресурсов.

- Планирование ремонтной программы с учетом сезонности спроса на тепловую энергию.

Страновые и региональные риски

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность компании путем регулирования через Федеральную антимонопольную службу Российской Федерации и через региональные органы исполнительной власти субъектов РФ в области государственного регулирования тарифов – розничной реализации электрической энергии, передачи электрической энергии и технологическое присоединение.

Ухудшение экономической ситуации в регионах, в которых оперирует Общество, может произойти в случае существенных изменений в политической и экономической ситуации в России, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в округе предприятий промышленности и сельского хозяйства всех форм собственности, рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособного спроса населения серьезно отразится на деятельности Общества, поскольку она направлена на удовлетворение потребительского спроса внутри регионов. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, на территории которых Общество осуществляет свою деятельность (Тюменская и Курганские области), в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного

влияния на компанию, поскольку регионы деятельности мало подвержены таким рискам. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются Обществом как минимальные.

Финансовые риски

Под финансовым риском предприятия понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала в ситуации неопределенности условий осуществления его финансовой деятельности. Финансовые риски в деятельности Общества возникают в сфере отношений с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности.

Существует риск колебания процентных ставок в банках, который заключается в непредвиденном изменении процентной ставки, что приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Правовые риски

Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду, поэтому некоторые правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды.

Для снижения рисков Общества, связанных с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды проводятся работы по:

- снижению вредных выбросов в окружающую среду;
- выполнению комплекса мероприятий по обеспечению промышленной безопасности опасных производственных объектов Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, для Общества являются:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;

- введение новых видов налогов.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества.

Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, участвующих в расчете налоговых обязательств, а также осуществление контроля полноты начисления налоговых обязательств

и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Организация и ведение деятельности Общества подвержено рискам, связанным с российской правовой системой. Данные риски включают в себя, в частности, возможные противоречия между законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов исполнительной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления, отсутствием судебной практики по применению некоторых законодательных актов. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с возможным участием Общества в судебных процессах, минимизированы за счет осуществления обществом деятельности по досудебному урегулированию споров, являющейся одним из эффективных способов защиты нарушенных прав Общества. Результаты большинства судебных процессов с участием Общества, существенным образом не отразятся на его деятельности. Предметом большинства предъявленных исков является неоплата услуг по передаче энергоресурсов и бездоговорное потребление энергоресурсов.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Ответственность по долгам дочерних обществ может возникнуть в том случае, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочерним обществом, приведет такое общество к убыткам или банкротству. Общество прилагает все усилия по недопущению возникновения такой ситуации, поскольку это будет противоречить основной цели деятельности Общества – извлечению прибыли. Вероятность возникновения указанных рисков - низкая.

Политика Общества в области управления рисками

Одним из приоритетных направлений деятельности является формирование системы управления рисками, направленной на минимизацию рисков и реализацию имеющихся возможностей, влияющих на достижение основной задачи как Филиалов, так и Общества в целом.

Руководство Общества проводит активную политику по предупреждению рисков, существующих в различных сферах деятельности Общества, оценивая возможные негативные последствия для Общества и предпринимая меры по их минимизации.

Директор



Е.П. Планкова
Директор по финансам АО «СУЭНКО»
Доверенность от 000-03-04.2023 г.

28 марта 2025 года

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переквалифика ция	поступило	Изменения за период						На конец года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			выбыло объектов		начислено амортизации	Переквалификация накопленный износ	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20_24 г.	3 511	(3 509)	29 114	11 037	0	0	(7 686)	2 374	0	0	0	43 662	(8 821)
	5110	за 20_23 г.	3 511	(2 817)	0	0	0	0	(692)	0	0	0	0	3 511	(3 509)
в том числе: Программное обеспечение для ЭВМ (ДД)	5101	за 20_24 г.	3 405	(3 417)	29 220	11 037	0	0	(7 686)	2 282	0	0	0	43 662	(8 821)
	5111	за 20_23 г.	3 405	(2 725)	0	0	0	0	(692)	0	0	0	0	3 405	(3 417)
Товарный знак / фирменное наименование / знак обслуживания	5105	за 20_24 г.	106	(92)	(106)	0	0	0	0	92	0	0	0	0	0
	5115	за 20_23 г.	106	(92)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106	(92)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	5120	3 405	3 405
в том числе: Программное обеспечение для ЭВМ (ДД)		3 405	3 405

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	5130		
в том числе:			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец года	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г.								
	5150	за 20 23 г.								
в том числе: (объект, группа)		за 20 __ г.								
и т.д.		за 20 __ г.								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г.					
	5170	за 20 23 г.					
в том числе: (объект, группа)		за 20 __ г.					
и т.д.		за 20 __ г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.					
	5190	за 20 23 г.					
в том числе: (объект, группа)		за 20 __ г.					
и т.д.		за 20 __ г.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка (01 счет)	Увеличение стоимости ППА	получено от основной деятельности	Движение по сч.79 (сч.01)	выбыло объектов		уменьшение стоимости ППА	Переоценка (02 счет)	Движение по сч.79 (сч.02)	начислено амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	103 536 408	(55 711 862)	99 668	83 108	5 626 138	0	(344 368)	232 330	(621 941)	(42 394)	0	(3 230 370)	0	0	108 379 014	(58 752 296)
	5210	за 20 23 г.	97 386 389	(52 901 208)	48 640	83 012	7 589 765	0	(684 572)	399 829	(806 826)	(13 735)	0	(3 196 748)	0	0	103 536 408	(55 711 862)
в том числе Здания и помещения электросетевого комплекса	5201	за 20 24 г.	5 872 181	(2 083 303)	0	2 131	345 177	0	(7 946)	4 925	(27 995)	0	0	(100 442)	0	0	6 183 547	(2 178 820)
	5211	за 20 23 г.	5 372 414	(1 945 621)	60 789	2 380	543 897	0	(3 695)	2 224	(103 604)	(2 893)	0	(137 013)	0	0	5 872 181	(2 083 303)
Здания и помещения коммунального комплекса	5201	за 20 24 г.	1 413 494	(324 478)	0	4 382	40 802	0	(270)	270	(21 702)	0	0	(84 702)	0	0	1 436 506	(408 910)
	5211	за 20 23 г.	1 277 261	(243 507)	11 333	16 544	112 311	0	0	0	(3 955)	(3 010)	0	(77 961)	0	0	1 413 494	(324 478)
Здания и помещения прочих	5201	за 20 24 г.	2 109 208	(874 860)	0	90	47 257	0	(2 920)	2 427	(27 446)	0	0	(50 035)	0	0	2 126 189	(922 268)
	5211	за 20 23 г.	2 063 293	(824 232)	3 021	17 406	76 123	0	(757)	757	(49 880)	(871)	0	(50 314)	0	0	2 109 208	(874 660)
Инвестиционная недвижимость	5201	за 20 24 г.	124 240	(39 402)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 689)	0	0	124 240	(43 091)
	5211	за 20 23 г.	351 635	(73 818)	(2 316)	0	0	0	(225 077)	39 927	0	825	0	(6 536)	0	0	124 240	(39 402)
Воздушные линии	5202	за 20 24 г.	31 970 315	(22 441 874)	498	2 322	850 465	0	(123 788)	112 459	(41 724)	(53)	0	(729 826)	0	0	32 688 109	(23 059 293)
	5212	за 20 23 г.	31 032 938	(21 871 687)	3 505	8 706	1 197 765	0	(146 894)	134 309	(125 603)	(131)	0	(704 385)	0	0	31 970 315	(22 441 874)
Кабельные линии	5202	за 20 24 г.	18 535 120	(5 581 811)	(499)	12 883	1 588 114	0	(11 022)	7 546	(144 498)	53	0	(505 727)	0	0	18 980 098	(6 079 939)
	5212	за 20 23 г.	18 095 870	(5 063 815)	(148 063)	14 895	2 892 755	0	(18 015)	9 189	(404 332)	4 318	0	(531 503)	0	0	18 535 120	(5 581 811)
Прочие электросетевые сооружения	5202	за 20 24 г.	128 832	(72 414)	0	2	213	0	(12)	12	(742)	0	0	(4 348)	0	0	129 293	(78 750)
	5212	за 20 23 г.	130 580	(67 983)	0	341	154	0	(374)	38	(878)	0	0	(4 469)	0	0	128 832	(72 414)
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	5202	за 20 24 г.	806 709	(473 512)	0	15	2 678	0	(64)	50	(525)	0	0	(29 697)	0	0	808 814	(503 159)
	5212	за 20 23 г.	871 641	(444 187)	1 038	17	(83 543)	0	(300)	162	(2 144)	(47)	0	(29 430)	0	0	806 709	(473 512)
Магистральные канализационные сети (коллекторы)	5202	за 20 24 г.	360 215	(37 698)	0	15 441	478 899	0	(7)	7	(8 478)	0	0	(35 805)	0	0	845 070	(73 496)
	5212	за 20 23 г.	202 431	(21 556)	0	37	163 810	0	(164)	164	(5 699)	0	0	(16 308)	0	0	360 215	(37 698)
Внутриквартальные канализационные сети	5202	за 20 24 г.	229 478	(50 598)	0	8 395	10 620	0	(478)	478	(44 989)	0	0	(11 710)	0	0	204 026	(61 830)
	5212	за 20 23 г.	208 024	(39 173)	472	243	26 661	0	0	0	(5 922)	(16)	0	(11 408)	0	0	229 478	(50 598)
Сооружения тепло- водоснабжения, водоотведения, очистки стоков	5202	за 20 24 г.	223 714	(128 318)	0	26	9 528	0	0	0	0	0	0	(12 632)	0	0	233 268	(140 951)
	5212	за 20 23 г.	217 261	(115 598)	0	0	8 453	0	0	0	0	0	0	(12 720)	0	0	223 714	(128 318)
Магистральные водопроводные сети	5202	за 20 24 г.	651 396	(80 990)	0	4 281	42 362	0	(157)	157	(5 141)	0	0	(37 760)	0	0	692 751	(128 583)
	5212	за 20 23 г.	366 189	(51 078)	0	34	291 477	0	(3)	3	(8 311)	0	0	(39 914)	0	0	651 396	(80 990)
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	5202	за 20 24 г.	763 315	(165 477)	0	14 571	134 536	0	(590)	590	(181 694)	0	0	(40 426)	0	0	730 138	(205 313)
	5212	за 20 23 г.	741 801	(124 367)	0	308	30 694	0	(4)	4	(9 284)	0	0	(41 114)	0	0	763 315	(165 477)
Магистральные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	1 670 262	(897 675)	0	1 213	154 564	0	0	0	(11 752)	0	0	(117 765)	0	0	1 814 287	(1 115 440)
	5212	за 20 23 г.	1 392 369	(889 957)	0	10 853	267 073	0	0	0	(33)	0	0	(107 718)	0	0	1 670 262	(897 675)
Распределительные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	2 185 798	(692 019)	0	518	65 097	0	(2)	2	(9 744)	0	0	(136 135)	0	0	2 241 665	(828 152)
	5212	за 20 23 г.	2 081 541	(561 470)	0	9 674	84 878	0	0	0	(95)	0	0	(130 548)	0	0	2 185 798	(692 019)
Прочие сооружения коммунального комплекса	5202	за 20 24 г.	425 636	(130 270)	0	5 360	14 313	0	(682)	671	(32 041)	0	0	(30 835)	0	0	412 588	(160 234)
	5212	за 20 23 г.	428 398	(91 005)	(1 061)	1 512	718	0	0	0	(3 928)	79	0	(39 344)	0	0	425 636	(130 270)
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	5202	за 20 24 г.	255 178	(107 290)	0	7	58 509	0	(93)	93	(602)	0	0	(23 875)	0	0	310 999	(131 072)
	5212	за 20 23 г.	255 461	(83 399)	5	53	0	0	0	0	(341)	0	0	(23 891)	0	0	255 178	(107 290)
Силовые машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	27 861 893	(17 764 180)	0	9 551	818 097	0	(47 980)	17 858	(40 534)	0	0	(640 258)	0	0	28 701 027	(18 386 780)
	5213	за 20 23 г.	27 375 246	(17 325 341)	82 262	4 323	837 285	0	(214 344)	175 420	(122 878)	(1 209)	0	(613 030)	0	0	27 961 893	(17 764 180)
Спецтехника	5203	за 20 24 г.	648 524	(451 819)	19 141	0	43 399	0	(25 308)	12 784	(0)	(7 044)	0	(49 067)	0	0	685 756	(485 166)
	5213	за 20 23 г.	638 135	(404 458)	10 280	0	10 509	0	(10 380)	2 318	0	(2 205)	0	(47 474)	0	0	648 524	(451 819)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	5203	за 20 24 г.	2 349 754	(787 935)	0	4	488 030	0	(5 154)	4 075	(657)	0	0	(174 670)	0	0	2 831 983	(958 530)
	5213	за 20 23 г.	1 783 425	(844 433)	0	22	570 399	0	(3 665)	1 637	(427)	0	0	(145 139)	0	0	2 349 754	(787 935)
Вычислительная техника, оргтехника	5203	за 20 24 г.	12 240	(7 555)	0	0	0	0	(699)	534	0	0	0	(852)	0	0	11 541	(7 873)
	5213	за 20 23 г.	12 240	(6 994)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(961)	0	0	12 240	(7 555)

Информационное и телекоммуникационное оборудование	5203	за 20 ₂₄ г.	1 094 637	(389 448)	0	0	143 185	0	(2 250)	1 447	0	0	0	(116 526)	0	0	1 235 572	(504 527)
	5213	за 20 ₂₃ г.	918 245	(310 508)	0	0	179 291	0	(899)	465	0	0	0	(79 405)	0	0	1 094 637	(389 448)
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	5203	за 20 ₂₄ г.	344 647	(171 911)	0	0	7 680	0	(432)	197	0	0	0	(25 033)	0	0	351 895	(196 747)
	5213	за 20 ₂₃ г.	311 870	(147 634)	0	0	32 777	0	0	0	0	0	0	(24 277)	0	0	344 647	(171 911)
Силовые машины и оборудование для водоотведения и канализации	5203	за 20 ₂₄ г.	18 594	(11 178)	0	61	15	0	(132)	132	(3 412)	0	0	(1 090)	0	0	15 126	(12 126)
	5213	за 20 ₂₃ г.	19 044	(8 805)	347	1	0	0	0	(796)	(11)	0	0	(2 362)	0	0	18 594	(11 178)
Силовые машины и оборудование для водоснабжения	5203	за 20 ₂₄ г.	180 260	(139 241)	0	30	30 260	0	0	0	(1 328)	0	0	(23 142)	0	0	209 222	(162 383)
	5213	за 20 ₂₃ г.	178 192	(98 370)	0	0	4 068	0	0	0	0	0	0	(40 871)	0	0	180 260	(139 241)
Силовые машины и оборудование для тепловое хозяйство	5203	за 20 ₂₄ г.	793 847	(393 407)	0	35	102 180	0	(1 537)	1 120	(1 712)	0	0	(53 546)	0	0	892 813	(445 833)
	5213	за 20 ₂₃ г.	687 991	(313 468)	(11 340)	1 231	117 746	0	(1 705)	1 522	(78)	2 966	0	(64 427)	0	0	793 847	(393 407)
Прочие машины и оборудование	5203	за 20 ₂₄ г.	477 298	(239 978)	0	22	23 593	0	(48)	41	(14)	0	0	(37 784)	0	0	500 851	(277 701)
	5213	за 20 ₂₃ г.	455 781	(204 183)	0	103	21 899	0	(116)	88	(179)	0	0	(35 893)	0	0	477 298	(239 978)
Транспортные средства	5204	за 20 ₂₄ г.	1 611 695	(1 037 513)	80 527	210	81 518	0	(111 198)	63 076	(977)	(35 350)	0	(146 752)	0	0	1 671 775	(1 158 538)
	5214	за 20 ₂₃ г.	1 541 564	(908 323)	38 380	2 468	83 237	0	(59 424)	30 934	(4 530)	(11 530)	0	(148 594)	0	0	1 611 695	(1 037 513)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 ₂₄ г.	6 418	(4 904)	0	0	278	0	(452)	421	(8)	0	0	(370)	0	0	6 233	(4 853)
	5215	за 20 ₂₃ г.	6 432	(4 498)	0	0	(8)	0	0	0	(6)	0	0	(406)	0	0	6 418	(4 904)
Другие виды основных средств	5206	за 20 ₂₄ г.	23 420	(8 881)	0	0	793	0	0	0	0	0	0	(1 874)	0	0	24 213	(10 755)
	5216	за 20 ₂₃ г.	22 290	(8 923)	0	0	1 130	0	0	0	0	0	0	(1 958)	0	0	23 420	(8 881)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 ₂₄ г.	287 088	(12 142)	0	551	6 171	0	(1 167)	1 178	(13 224)	0	0	(4 228)	0	0	279 419	(15 192)
	5217	за 20 ₂₃ г.	340 998	(5 425)	0	1 859	806	0	(656)	658	(55 920)	0	0	(7 375)	0	0	287 088	(12 142)

2.1.1. Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец года			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переквалификация (01 счет)	Увеличение стоимости ППА	поступило от основной деятельности	Давление по сч.79 (сч.01)	выбыло объектов		уменьшение стоимости ППА	Переквалификация (02 счет)	Давление по сч.79 (сч.02)	начислена амортизация	переводов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 ₂₄ г.	5 207 981	(1 802 852)	0	0	457 240	0	(1 324)	907	0	0	(325 065)	0	0	5 663 897	(2 128 810)	
	5210	за 20 ₂₃ г.	4 707 188	(1 439 971)	0	0	502 498	0	(1 705)	1 522	0	0	(364 203)	0	0	5 207 981	(1 802 852)	
	5201	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
в том числе: Здания и помещения электросетевого комплекса	5211	за 20 ₂₃ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Здания и помещения коммунального комплекса	5201	за 20 ₂₄ г.	1 153 667	(282 332)	0	0	36 212	0	0	0	0	0	(63 631)	0	0	1 189 879	(345 963)	
	5211	за 20 ₂₃ г.	1 105 134	(225 328)	0	0	48 533	0	0	0	0	0	(57 004)	0	0	1 153 667	(282 332)	
	5201	за 20 ₂₄ г.	84 868	(27 079)	0	0	5 026	0	0	0	0	0	(4 815)	0	0	89 894	(31 894)	
Здания и помещения прочие	5211	за 20 ₂₃ г.	83 670	(22 840)	0	0	1 198	0	0	0	0	0	(4 239)	0	0	84 868	(27 079)	
	5201	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Инвентарная недвижимость	5211	за 20 ₂₃ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5202	за 20 ₂₄ г.	22 305	(8 689)	0	0	17 273	0	0	0	0	0	(1 527)	0	0	30 578	(8 216)	
Воздушные линии	5212	за 20 ₂₃ г.	22 271	(5 164)	0	0	34	0	0	0	0	0	(1 525)	0	0	22 305	(8 689)	
	5202	за 20 ₂₄ г.	35 956	(11 272)	0	0	3 255	0	0	0	0	0	(2 586)	0	0	39 211	(13 858)	
Кабельные линии	5212	за 20 ₂₃ г.	35 956	(8 809)	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 463)	0	0	35 956	(11 272)	
	5202	за 20 ₂₄ г.	819	(549)	0	0	0	0	0	0	0	0	(81)	0	0	819	(630)	
Прочие электросетевые сооружения	5212	за 20 ₂₃ г.	819	(467)	0	0	0	0	0	0	0	0	(82)	0	0	819	(549)	
	5202	за 20 ₂₄ г.	353	(353)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353	(353)	
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	5212	за 20 ₂₃ г.	353	(353)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353	(353)	
	5202	за 20 ₂₄ г.	33 953	(12 626)	0	0	110 367	0	0	0	0	0	(2 005)	0	0	144 320	(14 631)	
Магистральные канализационные сети (каплатора)	5212	за 20 ₂₃ г.	33 953	(10 620)	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 006)	0	0	33 953	(12 626)	

2.1.2. Наличие и движение основных средств по переоцененной стоимости

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переквалификация (01 счет)	Увеличение стоимости ППА	получено от основной деятельности	Дачение по сч.79 (сч.01)	выбыло объектов		уменьшение стоимости ППА	Переквалификация (02 счет)	Дачение по сч.78 (сч.02)	начислено амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета догодных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	94 707 335	(53 450 730)	99 668	0	4 540 186	0	(236 553)	182 205	0	(42 394)	0	(2 680 282)	0	0	99 110 636	(55 991 201)
	5210	за 20 23 г.	88 318 657	(51 207 740)	50 958	0	6 735 871	0	(398 151)	338 082	0	(14 560)	0	(2 566 512)	0	0	94 707 335	(53 450 730)
в том числе: Здания и помещения электросетевого комплекса	5201	за 20 24 г.	5 675 490	(2 068 968)	0	0	343 517	0	(7 892)	4 871	0	0	0	(93 714)	0	0	6 011 115	(2 156 809)
	5211	за 20 23 г.	5 140 588	(1 840 053)	0	0	537 560	0	(2 658)	1 187	0	0	0	(128 100)	0	0	5 675 490	(2 068 966)
Здания и помещения коммунального комплекса	5201	за 20 24 г.	84 434	(7 866)	0	0	2 722	0	0	0	0	0	0	(7 271)	0	0	87 156	(15 137)
	5211	за 20 23 г.	25 437	(6 861)	0	0	58 997	0	0	0	0	0	0	(1 005)	0	0	84 434	(7 866)
Здания и помещения прочие	5201	за 20 24 г.	1 894 392	(827 579)	0	0	42 231	0	(1 153)	680	0	0	0	(36 121)	0	0	1 935 470	(863 040)
	5211	за 20 23 г.	1 817 309	(791 563)	2 318	0	74 765	0	0	0	0	(825)	0	(35 181)	0	0	1 894 392	(827 579)
Инвестиционная недвижимость	5201	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5211	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Воздушные линии	5202	за 20 24 г.	31 677 299	(22 408 793)	0	0	855 285	0	(123 211)	111 802	0	0	0	(716 366)	0	0	32 409 373	(23 013 257)
	5212	за 20 23 г.	30 643 590	(21 857 205)	0	0	1 180 523	0	(146 814)	134 113	0	0	0	(685 701)	0	0	31 677 299	(22 408 793)
Кабельные линии	5202	за 20 24 г.	17 613 118	(5 485 902)	0	0	1 572 482	0	(10 609)	7 133	0	0	0	(408 991)	0	0	18 174 991	(5 945 760)
	5212	за 20 23 г.	14 685 814	(5 016 636)	0	0	2 937 095	0	(8 791)	7 084	0	0	0	(476 350)	0	0	17 613 118	(5 485 902)
Прочие электросетевые сооружения	5202	за 20 24 г.	126 537	(71 638)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 151)	0	0	126 537	(75 789)
	5212	за 20 23 г.	126 537	(67 398)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 240)	0	0	126 537	(71 638)
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	5202	за 20 24 г.	796 246	(472 357)	0	0	1 547	0	(64)	50	0	0	0	(29 332)	0	0	797 729	(501 639)
	5212	за 20 23 г.	860 089	(443 489)	0	0	(63 543)	0	(300)	162	0	0	0	(29 030)	0	0	796 246	(472 357)
Магистральные канализационные сети (коллекторы)	5202	за 20 24 г.	91 831	(16 321)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11 508)	0	0	91 831	(27 829)
	5212	за 20 23 г.	42 423	(8 931)	0	0	49 408	0	0	0	0	0	0	(7 390)	0	0	91 831	(16 321)
Внутриквартальные канализационные сети	5202	за 20 24 г.	64 051	(16 403)	0	0	4 653	0	0	0	0	0	0	(3 775)	0	0	68 704	(20 178)
	5212	за 20 23 г.	63 756	(12 760)	0	0	295	0	0	0	0	0	0	(3 643)	0	0	64 051	(16 403)
Сооружения тепло- водоснабжения, водоводов, очистки стоков	5202	за 20 24 г.	113 527	(73 542)	0	0	7 081	0	0	0	0	0	0	(4 054)	0	0	120 608	(77 596)
	5212	за 20 23 г.	113 527	(69 454)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 088)	0	0	113 527	(73 542)
Магистральные водопроводные сети	5202	за 20 24 г.	61 091	(19 334)	0	0	18 965	0	0	0	0	0	0	(10 160)	0	0	79 956	(29 494)
	5212	за 20 23 г.	60 920	(10 464)	0	0	171	0	0	0	0	0	0	(8 870)	0	0	61 091	(19 334)
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	5202	за 20 24 г.	237 574	(46 736)	0	0	108 878	0	0	0	0	0	0	(16 331)	0	0	346 452	(63 067)
	5212	за 20 23 г.	235 882	(31 808)	0	0	1 692	0	0	0	0	0	0	(15 128)	0	0	237 574	(46 736)
Магистральные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	1 493 541	(963 929)	0	0	64 473	0	0	80	0	0	0	(104 074)	0	0	1 568 014	(1 068 003)
	5212	за 20 23 г.	1 226 468	(673 100)	0	0	267 073	0	0	0	0	0	0	(90 829)	0	0	1 493 541	(963 929)
Распределительные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	594 193	(202 628)	0	0	33 707	0	0	0	0	0	0	(39 620)	0	0	627 900	(242 248)
	5212	за 20 23 г.	563 451	(166 748)	0	0	30 742	0	0	0	0	0	0	(35 882)	0	0	594 193	(202 628)
Прочие сооружения коммунального комплекса	5202	за 20 24 г.	6 289	(1 519)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(496)	0	0	6 289	(2 015)
	5212	за 20 23 г.	6 289	(1 023)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(496)	0	0	6 289	(1 519)
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	5202	за 20 24 г.	17 120	(5 809)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 197)	0	0	17 120	(7 006)
	5212	за 20 23 г.	17 120	(4 806)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 203)	0	0	17 120	(5 809)
Силовые машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	27 638 490	(17 723 819)	0	0	813 480	0	(47 951)	17 628	0	0	0	(624 288)	0	0	28 404 029	(18 330 478)
	5213	за 20 23 г.	27 022 428	(17 308 221)	0	0	828 827	0	(212 765)	173 840	0	0	0	(591 438)	0	0	27 638 490	(17 723 819)
Спецтехника	5203	за 20 24 г.	598 147	(441 890)	19 141	0	1 129	0	(6 168)	5 720	0	(7 044)	0	(40 473)	0	0	612 249	(483 787)
	5213	за 20 23 г.	587 989	(399 999)	10 260	0	18	0	(120)	113	0	(2 205)	0	(39 929)	0	0	598 147	(441 990)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства лабораторной оборудования	5203	за 20 24 г.	2 348 876	(787 827)	0	0	468 780	0	(5 145)	4 066	0	0	0	(173 874)	0	0	2 813 511	(957 635)
	5213	за 20 23 г.	1 782 142	(644 379)	0	0	570 399	0	(3 685)	1 837	0	0	0	(145 085)	0	0	2 348 876	(787 827)
Вычислительная техника, оргтехника	5203	за 20 24 г.	12 240	(7 555)	0	0	0	0	(7 855)	534	0	0	0	(852)	0	0	11 541	(7 873)
	5213	за 20 23 г.	12 240	(6 594)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(961)	0	0	12 240	(7 555)
Информационное и телекоммуникационное оборудование	5203	за 20 24 г.	1 093 308	(389 356)	0	0	136 492	0	(2 250)	1 447	0	0	0	(116 394)	0	0	1 227 550	(504 303)
	5213	за 20 23 г.	915 670	(310 498)	0	0	178 537	0	(899)	465	0	0	0	(79 323)	0	0	1 093 308	(389 356)
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	5203	за 20 24 г.	344 647	(171 911)	0	0	6 866	0	(432)	197	0	0	0	(25 033)	0	0	351 081	(196 747)
	5213	за 20 23 г.	311 870	(147 634)	0	0	32 777	0	0	0	0	0	0	(24 277)	0	0	344 647	(171 911)
Силовые машины и оборудование для водоснабжения и канализации	5203	за 20 24 г.	12 458	(10 475)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(732)	0	0	12 458	(11 207)
	5213	за 20 23 г.	12 458	(8 493)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 982)	0	0	12 458	(10 475)

Силловые машины и оборудование для водоснабжения	5203	за 20 24 г.	6 148	(5 560)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(281)	0	0	6 148	(5 821)
	5213	за 20 23 г.	6 148	(4 973)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(587)	0	0	6 148	(5 560)
Силловые машины и оборудование для тепловых хозяйств	5203	за 20 24 г.	97 618	(26 312)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(9 509)	0	0	97 618	(35 821)
	5213	за 20 23 г.	97 618	(16 639)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8 673)	0	0	97 618	(26 312)
Прочие машины и оборудования	5203	за 20 24 г.	380 445	(204 089)	0	0	23 593	0	(48)	41	0	0	0	(29 372)	0	0	403 990	(233 420)
	5213	за 20 23 г.	358 855	(176 784)	0	0	21 699	0	(109)	91	0	0	0	(27 396)	0	0	380 445	(204 089)
Транспортные средства	5204	за 20 24 г.	1 383 191	(980 813)	80 527	0	28 087	0	(30 481)	27 537	0	(35 350)	0	(112 240)	0	0	1 461 334	(1 100 866)
	5214	за 20 23 г.	1 337 208	(872 239)	38 380	0	28 633	0	(21 030)	19 390	0	(11 530)	0	(116 434)	0	0	1 383 191	(980 813)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 24 г.	6 406	(4 902)	0	0	276	0	(450)	419	0	0	0	(370)	0	0	6 232	(4 853)
	5215	за 20 23 г.	6 414	(4 497)	0	0	(8)	0	0	0	0	0	0	(405)	0	0	6 406	(4 902)
Другие виды основных средств	5206	за 20 24 г.	21 380	(8 799)	0	0	(35)	0	0	0	0	0	0	(1 723)	0	0	21 345	(10 522)
	5218	за 20 23 г.	21 202	(6 923)	0	0	178	0	0	0	0	0	0	(1 876)	0	0	21 380	(8 799)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 24 г.	217 248	0	0	0	5 057	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 305	0
	5217	за 20 23 г.	217 215	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 248	0

2.1.3. Наличие и движение основных средств (Инвестиционная недвижимость)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переквалификация (01 счет)	Увеличение стоимости ППА	поступило от основной деятельности	Движение по сч 79 (сч 01)	выбыло объектов		уменьшение стоимости ППА	Переквалификация (02 счет)	Движение по сч 79 (сч 02)	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	124 240	(39 402)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 689)	0	0	124 240	(43 091)
	5210	за 20 23 г.	351 635	(73 618)	(2 318)	0	0	(225 077)	39 927	0	825	0	(6 536)	0	0	124 240	(39 402)	
в том числе: Здания и помещения электросетевого комплекса	5201	за 20 24 г.																
Здания и помещения коммунального комплекса	5201	за 20 24 г.																
	5211	за 20 23 г.																
Здания и помещения прочие	5201	за 20 24 г.																
	5211	за 20 23 г.																
Инвестиционная недвижимость	5201	за 20 24 г.	124 240	(39 402)									(3 689)				124 240	(43 091)
	5211	за 20 23 г.	351 635	(73 618)	(2 318)			(225 077)	39 927		825		(6 536)				124 240	(39 402)

2.1.4. Наличие и движение основных средств (Прав пользования активами)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переквалификация (01 счет)	Увеличение стоимости ППА	поступило от основной деятельности	Движение по сч 79 (сч 01)	выбыло объектов		уменьшение стоимости ППА	Переквалификация (02 счет)	Движение по сч 79 (сч 02)	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	3 496 852	(419 078)	0	83 109	628 712	0	(108 491)	49 218	(621 941)	0	0	(221 334)	0	0	3 480 241	(591 194)
	5210	за 20 23 г.	4 008 909	(179 879)	0	93 012	361 396	0	(59 639)	20 298	(906 826)	0	0	(259 437)	0	0	3 496 852	(419 078)
в том числе: Здания и помещения электросетевого комплекса	5201	за 20 24 г.	196 691	(16 337)	0	2 131	1 660	0	(54)	54	(27 596)	0	0	(8 728)	0	0	172 432	(23 011)
Здания и помещения коммунального комплекса	5211	за 20 23 г.	231 828	(5 568)	80 789	2 380	6 337	0	(1 037)	1 037	(103 604)	(2 893)	0	(8 913)	0	0	198 651	(16 337)
	5201	за 20 24 г.	175 393	(34 280)	0	4 382	1 668	0	(270)	270	(21 702)	0	0	(13 800)	0	0	159 471	(47 810)
Здания и помещения прочие	5211	за 20 23 г.	146 690	(11 318)	11 333	10 544	4 781	0	0	0	(3 955)	(3 010)	0	(19 952)	0	0	175 393	(34 280)
	5201	за 20 24 г.	129 948	(20 002)	0	90	0	0	(1 787)	1 787	(27 440)	0	0	(9 091)	0	0	100 825	(27 334)
Инвестиционная недвижимость	5201	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5211	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Воздушные линии	5202	за 20 24 г.	270 711	(26 392)	498	2 322	7 907	0	(557)	557	(41 724)	(53)	0	(11 932)	0	0	239 158	(37 820)
	5212	за 20 23 г.	367 075	(9 298)	3 505	8 706	17 208	0	(180)	196	(125 603)	(131)	0	(17 159)	0	0	270 711	(26 392)

Кабельные линии	5202	за 20 24 г.	886 046	(84 637)	(498)	12 883	12 377	0	(413)	413	(144 498)	53	0	(36 150)	0	0	765 896	(120 321)
	5212	за 20 23 г.	1 374 100	(38 370)	(148 053)	14 895	55 680	0	(6 224)	2 105	(404 332)	4 318	0	(52 690)	0	0	886 046	(84 637)
Прочие электросети и сооружения	5202	за 20 24 г.	2 478	(227)	0	2	213	0	(12)	12	(742)	0	0	(116)	0	0	1 937	(331)
	5212	за 20 23 г.	3 234	(118)	0	341	154	0	(374)	38	(878)	0	0	(147)	0	0	2 478	(227)
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	5202	за 20 24 г.	10 110	(802)	0	15	1 132	0	0	0	(525)	0	0	(365)	0	0	10 732	(1 167)
	5212	за 20 23 г.	11 199	(355)	1 038	17	0	0	0	0	(2 144)	(47)	0	(400)	0	0	10 110	(802)
Магистральные канализационные сети (коллекторы)	5202	за 20 24 г.	234 431	(8 751)	0	15 441	368 532	0	(7)	7	(9 478)	0	0	(22 292)	0	0	608 919	(31 036)
	5212	за 20 23 г.	126 055	(2 005)	0	37	114 202	0	(164)	164	(5 699)	0	0	(6 910)	0	0	234 431	(8 751)
Внутриквартальные канализационные сети	5202	за 20 24 г.	78 575	(5 088)	0	9 395	2 568	0	(478)	478	(44 989)	0	0	(3 378)	0	0	46 071	(7 988)
	5212	за 20 23 г.	58 636	(1 870)	472	243	26 146	0	0	0	(5 922)	(16)	0	(3 202)	0	0	78 575	(5 088)
Сооружения тепло- водоснабжения, водоснабжения, очистки стоков	5202	за 20 24 г.	0	0	0	26	571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	597	0
	5212	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Магистральные водопроводные сети	5202	за 20 24 г.	12 040	(1 243)	0	4 291	1 323	0	(157)	157	(5 141)	0	0	(489)	0	0	12 356	(1 575)
	5212	за 20 23 г.	18 320	(592)	0	34	0	0	(3)	3	(8 311)	0	0	(654)	0	0	12 040	(1 243)
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	5202	за 20 24 г.	308 629	(18 610)	0	14 571	21 522	0	(590)	590	(181 694)	0	0	(13 111)	0	0	162 438	(31 131)
	5212	за 20 23 г.	298 569	(8 063)	0	308	18 040	0	(4)	4	(9 284)	0	0	(12 531)	0	0	308 629	(18 610)
Магистральные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	144 435	(25 621)	0	1 213	90 091	0	0	0	(11 752)	0	0	(12 269)	0	0	223 987	(37 890)
	5212	за 20 23 г.	133 615	(10 153)	0	10 850	0	0	0	0	(33)	0	0	(15 468)	0	0	144 435	(25 621)
Распределительные тепловые сети	5202	за 20 24 г.	279 937	(38 354)	0	516	8 477	0	(2)	2	(9 744)	0	0	(24 424)	0	0	277 184	(82 776)
	5212	за 20 23 г.	236 694	(16 006)	0	9 674	33 664	0	0	0	(95)	0	0	(22 348)	0	0	279 937	(38 354)
Прочие сооружения коммунального комплекса	5202	за 20 24 г.	89 064	(17 970)	0	5 360	3 465	0	(682)	671	(32 041)	0	0	(3 479)	0	0	65 166	(20 778)
	5212	за 20 23 г.	91 824	(8 198)	(1 051)	1 512	718	0	0	0	(3 929)	79	0	(8 851)	0	0	89 064	(17 970)
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	5202	за 20 24 г.	1 659	(225)	0	7	92	0	(80)	93	(602)	0	0	(107)	0	0	1 063	(239)
	5212	за 20 23 г.	1 842	(107)	5	53	0	0	0	0	(341)	0	0	(118)	0	0	1 659	(225)
Силовые машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	302 267	(35 472)	0	9 551	2 157	0	(29)	30	(40 534)	0	0	(14 884)	0	0	273 412	(50 326)
	5213	за 20 23 г.	331 692	(15 338)	82 262	4 323	8 458	0	(1 579)	1 580	(122 879)	(1 209)	0	(20 505)	0	0	302 267	(35 472)
Спецтехника	5203	за 20 24 г.	50 181	(9 636)	0	0	42 270	0	(19 140)	7 044	(0)	0	0	(8 593)	0	0	73 311	(11 185)
	5213	за 20 23 г.	49 850	(4 311)	0	0	10 491	0	(10 260)	2 205	0	0	0	(7 530)	0	0	50 181	(9 636)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	5203	за 20 24 г.	874	(104)	0	4	0	0	(9)	9	(657)	0	0	(35)	0	0	212	(130)
	5213	за 20 23 г.	1 279	(50)	0	22	0	0	0	0	(427)	0	0	(54)	0	0	874	(104)
Вычислительная техника, оргтехника	5203	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Информационное и телекоммуникационное оборудование	5203	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Средства радиосвязи, радиотехника и телевидения	5203	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Силовые машины и оборудование для водоснабжения и канализации	5203	за 20 24 г.	5 640	(597)	0	81	15	0	(132)	132	(3 412)	0	0	(292)	0	0	2 172	(757)
	5213	за 20 23 г.	6 090	(269)	347	1	0	0	0	0	(796)	(11)	0	(317)	0	0	5 640	(597)
Силовые машины и оборудование для водоснабжения	5203	за 20 24 г.	2 192	(161)	0	30	137	0	0	0	(1 328)	0	0	(87)	0	0	1 031	(248)
	5213	за 20 23 г.	2 192	(75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(86)	0	0	2 192	(161)
Силовые машины и оборудование для теплового хозяйства	5203	за 20 24 г.	29 460	(16 587)	0	35	0	0	(272)	272	(1 712)	0	0	(1 378)	0	0	27 511	(17 691)
	5213	за 20 23 г.	39 645	(8 807)	(11 340)	1 231	0	0	0	0	(76)	2 966	0	(10 946)	0	0	29 460	(16 587)
Прочие машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	2 782	(585)	0	22	0	0	0	0	(14)	0	0	(391)	0	0	2 790	(965)
	5213	за 20 23 г.	2 865	(186)	0	103	0	0	(7)	7	(179)	0	0	(395)	0	0	2 782	(585)
Транспортные средства	5204	за 20 24 г.	212 459	(45 253)	0	210	63 421	0	(80 658)	35 490	(977)	0	0	(33 719)	0	0	194 455	(43 492)
	5214	за 20 23 г.	188 311	(25 737)	0	2 468	64 604	0	(38 394)	11 544	(4 530)	0	0	(31 060)	0	0	212 459	(45 253)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 24 г.	12	(2)	0	0	0	0	(2)	2	(9)	0	0	0	0	0	1	0
	5215	за 20 23 г.	18	(1)	0	0	0	0	0	0	(6)	0	0	(1)	0	0	12	(2)
Другие виды основных средств	5206	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5216	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 24 г.	69 840	(12 142)	0	551	1 114	0	(1 167)	1 178	(13 224)	0	0	(4 226)	0	0	57 114	(15 192)
	5217	за 20 23 г.	123 784	(5 425)	0	1 859	773	0	(656)	658	(59 920)	0	0	(7 375)	0	0	69 840	(12 142)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
				поступило	затраты за период	переоценки/корректировки затрат	списано, выбыло, передано, оборудование в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ²⁴ г.	1 965 776	919 338	5 613 636	(21 244)	(1 267 630)	(5 523 416)	1 686 462
	5240	за 20 ²³ г.	3 574 015	1 392 046	6 033 355	(33 626)	(1 500 294)	(7 499 718)	1 965 776
	5241	за 20 ²⁴ г.	111 840	0	1 246 229	0	(1 387)	(1 228 863)	127 819
в том числе:									
инвестпрограмма (сч 08 03)	5251	за 20 ²³ г.	372 114	0	1 451 336	0	(35 002)	(1 676 608)	111 840
	5242	за 20 ²⁴ г.	243 221	0	2 427 210	0	(1 531)	(2 506 978)	161 922
такси-присоединения (сч 08 03)	5252	за 20 ²³ г.	1 637 735	0	2 538 899	0	(10 293)	(3 923 120)	243 221
	5243	за 20 ²⁴ г.	582 025	0	363 435	(57 862)	(2 439)	(473 804)	411 555
прочие вложения (сч 08 03)	5253	за 20 ²³ г.	710 572	0	738 710	(60 869)	(21 821)	(784 467)	582 025
	5244	за 20 ²⁴ г.	241 202	39 942	610 500	36 103	(127)	(476 091)	451 529
строительство объектов концессионного соглашения (сч 08 14, сч 07 02)	5254	за 20 ²³ г.	131 195	136 062	520 064	27 241	(70 862)	(502 498)	241 202
	5245	за 20 ²⁴ г.	0	0	210 776	315	(2 137)	(206 954)	0
прочие приобретения основных средств (сч 08 04, сч 08 01)	5255	за 20 ²³ г.	0	0	268 302	0	(17 674)	(251 628)	0
	5246	за 20 ²⁴ г.	518 624	879 396	0	0	(1 049 961)	0	348 056
оборудование и установка, материалы (сч 07 01; сч 10 07 2, сч 10 18)	5256	за 20 ²³ г.	448 369	1 255 964	0	0	(1 185 729)	0	518 624
	5247	за 20 ²⁴ г.	264 945	0	125 221	0	(210 048)	0	180 118
авансы, выданные под капитальное строительство (сч 60 02 1 - сч 76BA 1)	5257	за 20 ²³ г.	204 829	0	219 129	0	(158 813)	0	264 945
	5248	за 20 ²⁴ г.	0	0	14	0	0	(14)	0
получение основных средств по концессионным соглашениям (сч 08 13)	5258	за 20 ²³ г.	0	0	0	0	0	0	0
	5249	за 20 ²⁴ г.	0	0	0	0	0	0	0
Восстановление объектов основных средств (сч 08 23)	5259	за 20 ²³ г.	0	0	0	0	0	0	0
	5260	за 20 ²⁴ г.	0	0	0	0	0	0	0
восстановления объектов концессионных соглашений (сч 08 24)	5261	за 20 ²³ г.	0	0	179 136	0	0	(179 136)	0
получение арендованных объектов основных средств (сч 08 25)	5262	за 20 ²³ г.	0	0	213 530	0	0	(213 530)	0
	5252	за 20 ²⁴ г.	3 919	0	451 117	0	0	(449 576)	5 400
восстановления и улучшения арендованных объектов основных средств (сч 08 26)	5262	за 20 ²³ г.	69 401	0	82 385	0	0	(147 867)	3 919

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

Наименование показателя	Код	за 20 24 г.	за 20 23 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 037 224	2 182 423
в том числе Здания	5261	87 204	85 679
Сооружения и передаточные устройства	5262	886 767	1 240 267
Машины и оборудование	5263	1 063 253	844 900
Транспортные средства	5264	0	11 333
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	0	0
Другие виды основных средств	5266	0	244
Земельные участки и объекты природопользования	5267	0	0
Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(35 249)	(41 267)
в том числе Машины и оборудование	5271	(13 957)	(12 616)
Сооружения и передаточные устройства	5272	(17 692)	(27 222)
Здания	5273	(3 600)	(1 429)
Капитализируемые ремонты - всего:	5280	0	0
в том числе Машины и оборудование	5281	0	0
Сооружения и передаточные устройства	5282	0	0
Здания	5283	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 24 г.	на 31 декабря 20 23 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	587 700	457 914
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 991 867	2 031 140
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	5285	870	938
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	2 519 767

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		переквалификация	поступило	Изменения за период			Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения), полученной при реорганизации	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			выбыло (погашено)					первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							Первоначальная стоимость	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г.	4 072 445	0	(0)	1 283 041	(627 736)	0	0	0	(39 348)	4 688 402	0
	5311	за 20 23 г.	5 701 232	0	0	323 557	(2 164 252)	0	170 266	0	41 642	4 072 445	0
в том числе: доли в уставные капиталы	5302	за 20 24 г.	478 426	0	0	41	(0)	0	0	0	(0)	478 467	0
	5312	за 20 23 г.	508 426	0	0	0	(200 266)	0	170 266	0	(0)	478 426	0
в том числе: акции	5303	за 20 24 г.	2 728 151	0	0	0	(81 001)	0	0	0	(39 348)	2 607 802	0
	5313	за 20 23 г.	4 448 738	0	0	37 757	(1 799 986)	0	0	0	41 642	2 728 151	0
в том числе: займы предоставленные	5304	за 20 24 г.	865 868	0	(0)	150 000	(546 735)	0	(0)	0	0	319 133	0
	5314	за 20 23 г.	674 068	0	0	285 800	(94 000)	0	(0)	0	0	865 868	0
уступка права требования	5305	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5315	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
депозитные счета	5306	за 20 24 г.	0	0	0	1 133 000	(0)	0	(0)	0	0	1 133 000	0
	5316	за 20 23 г.	70 000	0	0	0	(70 000)	0	(0)	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г.	525 837	0	0	1 475 268	(1 034 500)	0	(0)	0	0	966 605	0
	5315	за 20 23 г.	1 159 810	0	0	25 837	(659 810)	0	(0)	0	0	525 837	0
в том числе: займы, предоставленные организациям	5306	за 20 24 г.	25 837	0	0	940 768	0	0	(0)	0	0	966 605	0
	5316	за 20 23 г.	0	0	0	25 837	(0)	0	(0)	0	0	25 837	0
уступка права требования	5307	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5317	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
Векселя	5308	за 20 24 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5318	за 20 23 г.	0	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0
депозитные счета	5309	за 20 24 г.	500 000	0	0	534 500	(1 034 500)	0	(0)	0	0	0	0
	5319	за 20 23 г.	1 159 810	0	0	0	(659 810)	0	(0)	0	0	500 000	0
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 24 г.	4 598 282	0	0	2 758 309	(1 662 236)	0	0	0	(39 348)	5 655 007	0
	5310	за 20 23 г.	6 861 042	0	0	349 394	(2 824 062)	0	170 266	0	41 642	4 598 282	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
		20 24 г.	20 23 г.	22 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступило в результате реорганизации	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот 79 счет	Переклассификация	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г.	443 304	0	443 304	0	687 388	(675 369)	0	0	0	0	455 323	0	455 323
в том числе:	5420	за 20 <u>23</u> г.	424 696	0	424 696	0	568 727	(550 119)	0	0	0	0	443 304	0	443 304
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 <u>24</u> г.	443 139	0	443 139	0	685 245	(673 300)	0	0	0	0	455 084	0	455 084
	5421	за 20 <u>23</u> г.	424 549	0	424 549	0	564 584	(545 994)	0	0	0	0	443 139	0	443 139
Готовая продукция	5402	за 20 <u>24</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 20 <u>24</u> г.	165	0	165	0	2 143	(2 069)	0	0	0	0	239	0	239
	5423	за 20 <u>23</u> г.	147	0	147	0	4 143	(4 125)	0	0	0	0	165	0	165
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 <u>24</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 <u>24</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 <u>24</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	5407	за 20 <u>24</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 20 <u>23</u> г.	0	0	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ	Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	выявленные резервы по сомнительным долгам		поступило		выбыло					переклассифицированная задолженность (долгосрочная/кредиторская)	перевод дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операции)	присчитывается проценты, штрафы и иные начисления Дт счетов Кт 91.01	погашения	стискивание на финансовый результат Дт 91.02 Кт счетов	выбыло в результате реорганизации/цели	восстановление резерва	спасание за счет сумм резерва Дт 83 Кт счетов				учтенная по условиям договора	выявленные резервы по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.	84 953	0	0	0	{ 84 953 }	{ 0 }	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	за 20 23 г.	1 652 320	{ 0 }	0	0	{ 0 }	{ 0 }	0	0	0	0	{ 1 567 367 }			84 953	{ 0 }	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 20 24 г.	84 953	{ 0 }	{ 0 }	0	{ 84 953 }	{ 0 }	0	0	0	0	0	0	0	84 953	{ 0 }	
	5523	за 20 23 г.	1 652 320	{ 0 }	0	0	{ 0 }	{ 0 }	0	0	0	0	{ 1 567 367 }			84 953	{ 0 }	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	7 744 297	{ 501 573 }	{ 0 }	4 887 839	{ 6 455 415 }	{ 1 878 }	{ 0 }	172 008	24 951	{ 935 500 }				5 251 131	{ 304 614 }	
	5530	за 20 23 г.	6 519 011	{ 1 404 266 }	0	4 556 520	{ 3 337 320 }	{ 2 091 }	{ 0 }	662 406	40 287	0				7 744 297	{ 501 573 }	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 24 г.	106 982	{ 15 }	{ 0 }	112 916	{ 82 321 }	{ 31 }	{ }	{ 43 }		{ 0 }				137 546	{ 58 }	
	5531	за 20 23 г.	120 262	{ 0 }	{ 0 }	91 895	{ 105 160 }	{ 15 }	{ }	{ 15 }	0	0				108 962	{ 15 }	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 24 г.	5 710 450	{ 404 937 }		2 691 370	{ 5 436 172 }	{ 325 }	{ }	151 057	19 988	0				2 965 323	{ 233 682 }	
	5532	за 20 23 г.	4 495 094	{ 353 850 }		4 053 380	{ 2 837 969 }	{ 25 }	{ }	{ 91 374 }	40 287	0				5 710 450	{ 404 937 }	
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 24 г.	5 005	{ 0 }	0	57 255	{ 5 001 }	{ 0 }	0	0	0	0				57 259	{ 0 }	
	5533	за 20 23 г.	29 744	{ 0 }	0	0	{ 24 739 }	{ 0 }	0	0	0	0				5 005	{ 0 }	
расчеты по социальному страхованию	5514	за 20 24 г.	277	{ 0 }	0	529	{ 277 }	{ 0 }	0	0	0	0				529	{ 0 }	
	5534	за 20 23 г.	7	{ 0 }	0	270	{ 0 }	{ 0 }	0	0	0	0				277	{ 0 }	
расчеты с персоналом по оплате труда	5515	за 20 24 г.	2	{ 0 }	0	0	{ 2 }	{ 0 }	0	0	0	0				0	{ 0 }	
	5535	за 20 23 г.	18	{ 0 }	0	0	{ 16 }	{ 0 }	0	0	0	0				2	{ 0 }	
расчеты с подотчетными лицами	5516	за 20 24 г.	1 108	{ 0 }	0	1 568	{ 1 108 }	{ 0 }	0	0	0	0				1 568	{ 0 }	
	5536	за 20 23 г.	1 009	{ 0 }	0	99	{ 0 }	{ 0 }	0	0	0	0				1 108	{ 0 }	
расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 20 24 г.	121	{ 0 }	0	0	{ 106 }	{ 0 }	0	0	0	0				15	{ 0 }	
	5537	за 20 23 г.	0	{ 0 }	0	121	{ 0 }	{ 0 }	0	0	0	0				121	{ 0 }	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 20 24 г.	1 912 503	{ 96 621 }	0	2 021 402	{ 926 371 }	{ 1 522 }	{ 0 }	20 994	4 953	{ 935 500 }				2 082 300	{ 70 674 }	
	5538	за 20 23 г.	1 866 537	{ 1 050 416 }	0	402 956	{ 363 107 }	{ 2 051 }	{ 0 }	953 795	0	0				1 912 503	{ 96 621 }	
расчеты по оплате счетов	5519	за 20 24 г.	7 849	0	0	2 799	{ 4 057 }	0	0	0	0	0				6 591	{ 0 }	
	5539	за 20 23 г.	6 370	0	0	7 808	{ 8 329 }	0	0	0	0	0				7 849	{ 0 }	
Итого	5500	за 20 24 г.	7 829 250	{ 501 573 }	{ 0 }	4 687 839	{ 6 540 368 }	{ 1 878 }	{ 0 }	172 008	24 951	{ 0 }				6 186 631	{ 304 614 }	
	5520	за 20 23 г.	8 171 331	{ 1 404 266 }	0	4 556 520	{ 3 337 320 }	{ 2 091 }	0	662 406	40 287	{ 1 567 367 }				7 829 250	{ 501 573 }	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	273 667	96 376	320 401	86 220	266 042	69 081
в том числе:							
Получателями и заказчиками	5541	204 423	27 132	263 340	29 159	210 549	13 584
Поставщиками и подрядчиками	5542	65	65	351	351	1 530	1 530
Прочие дебиторы	5543	69 179	69 179	56 710	56 710	53 967	53 967

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Единовременная корректировка при переходе на ОСБУ	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
					поступления		выбыло					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	принятых процентов, штрафы и иные начисления Дт 91.02 Кт счетов	погашения	выбыло в результате реорганизации				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24	10 625 714	0	3 371 994	0	(1 476 566)	(0)	(0)	(4 780 656)		7 740 486
	5571	за 20 23	13 233 652	0	4 521 559	0	(3 373 416)	(0)	(0)	(3 756 281)		10 625 714
в том числе:	5552	за 20 24	5 918 632	0	3 178 548	0	(579 131)	(0)	(0)	(4 780 656)		3 737 393
(кредиты)	5572	за 20 23	7 425 260	0	4 357 195	0	(2 107 542)	(0)	(0)	(3 756 281)		5 918 632
прочая (сч 76 07.3)	5553	за 20 24	4 707 082	0	193 446	0	(897 435)	(0)	(0)			4 003 093
	5573	за 20 23	5 808 592	0	164 364	0	(1 265 874)	(0)	(0)	(0)		4 707 082
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24	8 899 131	0	4 225 258	1 062 518	(9 782 199)	(0)	(7 272)	(4 780 656)		9 178 092
	5580	за 20 23	7 342 252	0	4 617 929	1 019 440	(7 824 309)	(0)	(12 482)	(3 756 281)		8 899 131
в том числе:	5561	за 20 24	2 656 708	0	735 974	0	(1 829 543)	(0)	(3)	(0)		1 563 136
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24	2 748 761	0	2 638 095	0	(2 724 077)	(0)	(6071)	(0)		2 656 708
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 24	1 117 040	0	1 105 905	0	(815 529)	(0)	(4309)	(0)		1 803 107
расчеты с персоналом по оплате труда	5562	за 20 23	824 350	0	726 830	0	(427 975)	(0)	(6165)	(0)		1 117 040
расчеты с прочими дебиторами	5563	за 20 24	1 212 088	0	893 620	0	(893 620)	(0)	(0)	(0)		1 212 088
по налогам и сборам	5563	за 20 23	612 093	0	893 620	0	(812 093)	(0)	(0)	(0)		893 620
расчеты с прочими кредиторами	5564	за 20 24	164 969	0	197 275	0	(164 969)	(0)	(0)	(0)		197 275
по социальному страхованию	5584	за 20 23	131 629	0	33 340	0	(0)	(0)	(0)	(0)		164 969
расчеты с прочими кредиторами	5565	за 20 24	165 092	0	185 001	0	(185 092)	(0)	(0)	(0)		185 001
персоналом по оплате труда	5585	за 20 23	140 430	0	24 662	0	(0)	(0)	(0)	(0)		165 092
расчеты с прочими кредиторами	5566	за 20 24	2	0	8	0	(2)	(0)	(0)	(0)		8
по договорам аренды	5566	за 20 23	0	0	2	0	(0)	(0)	(0)	(0)		2
задолженность участникам	5567	за 20 24	8	0	514 661	0	(1)	(0)	(0)	(0)		514 668
за участие в долях	5567	за 20 23	6	0	3	0	(0)	(0)	(1)	(0)		8
расчеты с прочими кредиторами	5568	за 20 24	416 474	0	269 626	2 946	(25 544)	(0)	(2960)	(0)		660 542
разными дебиторами и кредиторами	5588	за 20 23	240 835	0	300 512	3 160	(127 808)	(0)	(225)	(0)		416 474
расчеты с прочими кредиторами	5568	за 20 24	3 485 218	0	4 710	1 059 572	(6 087 899)	(0)	(0)	(4 780 656)		3 242 257
по долгосрочным кредитам и займам	5588	за 20 23	2 644 146	0	865	1 019 280	(3 932 356)	(0)	(0)	(3 756 281)		3 485 218
Итого	5550	за 20 24	19 524 845	0	7 597 252	1 062 518	(11 259 765)	(0)	(7 272)	(0)		16 918 578
	5570	за 20 23	20 578 104	0	9 139 488	1 019 440	(11 197 725)	(0)	(12 482)	(0)		19 524 845

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24	г.	20 23	г.	20 22	г.
Всего	6590	27 623		2 162		2 356	
в том числе:	5591	0		0		0	
Поставщики и подрядчики	5592	8 799		511		155	
Прочие кредиторы	5593	20 724		1 651		2 200	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 24		за 2023	
		г.	г.	г.	г.
Материальные затраты	5610	6 798 182		5 886 459	
Расходы на оплату труда	5620	3 242 811		2 728 973	
Отчисления на социальные нужды	5630	941 175		772 266	
Амортизация	5640	3 182 867		2 836 543	
Прочие затраты	5650	4 113 234		3 718 376	
Итого по элементам	5660	18 289 269		15 942 619	
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-		-	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 289 269		15 942 619	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	5700	375 695	428 793	(372 026)	(0)	432 462
в том числе:						
<i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	375 695	428 793	(372 026)	(0)	432 462
<i>Резерв на выплату вознаграждения по итогам года</i>		0	0	(0)	(0)	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
Полученные - всего	5800	102 094	120 787	0
в том числе:				
<i>поручительство</i>	5801	0	0	0
<i>независимая гарантия</i>	5802	102 094	120 787	0
Выданные - всего	5810	415 021	6 591 799	4 991 263
в том числе:				
<i>поручительство</i>	5811	371 082	4 007 150	3 730 000
<i>обеспечительные платежи</i>	5812	43 939	38 196	0
<i>залог</i>	5813	0	2 546 453	1 261 263

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>24</u> г.		За 20 <u>23</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	453 037		337 798	
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905	453 037		337 798	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>24</u> г.	5910	0	0	(0)	0
	20 <u>23</u> г.	5920	0	0	(0)	0
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>24</u> г.		0	0	(0)	0
	20 <u>23</u> г.		0	0	(0)	0
и т.д.			0	0	0	0

Руководитель _____

Иванов
(подпись)

Е.П. Планкова
 Директор по финансам АО «СУЭНКО»
 Доверенность №663-23 от 20.04.2023 г.

Авучин Давид Иванович
(расшифровка подписи)

" 28 " _____ марта _____ 20 25 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

71 (Семьдесят две) страниц 4

Генеральный директор
ООО «РАСТАМ-Аудит»



Антипина Е.А.

