



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общества с ограниченной ответственностью
«СТН-Энергосети»

2025 г.



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«СТН-Энергосети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СТН-Энергосети» (ОГРН 1105260010085), (далее- аудируемое лицо) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СТН-Энергосети» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность,

а раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за оставление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3
Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58
(комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 21706001482)



[подпись]

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007433)

[подпись]

Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ОРНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669

27 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Форма по ОКУД		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СТН-Энергосети"	по ОКПО 67779984		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5260283448		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2 35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 603006, Нижегородская обл, городской округ город Нижний Новгород, Нижний Новгород г, Максима Горького ул, дом 117, офис 508				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ЭСКОРТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714103163	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700309669	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	786	360	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	526 464	1 192 469	1 282 340
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	1151	91 184	494 003	457 853
2.1	Права пользования активами	1152	434 829	696 801	816 450
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1153	451	317	1 601
2.2	Авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, улучшением) основных средств	1154	-	1 348	6 436
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	656 229	-	-
	в том числе:				
2.1	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	1161	656 229	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	163 525	189 669	206 657
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 145
	Итого по разделу I	1100	1 347 004	1 382 498	1 490 142
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 841	6 916	3 222
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	120	2	2 776
5	Дебиторская задолженность	1230	120 127	107 783	105 633
	в том числе:				

5.1	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1231	3 534	11 085	29 199
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	341 183	196 213	149 169
	Прочие оборотные активы	1260	-	177	64
	Итого по разделу II	1200	468 271	311 091	260 864
	БАЛАНС	1600	1 815 275	1 693 589	1 751 006

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	280 053	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	35 398	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	695 314	645 741	561 316
	Итого по разделу III	1300	1 010 765	645 761	561 336
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	188 985	199 118	214 541
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	379 402	586 176	721 491
	в том числе:				
5.3	Арендные обязательства	1451	378 715	586 145	712 525
5.3	Авансы, полученные по договорам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев	1452	687	31	8 966
	Итого по разделу IV	1400	568 387	785 294	936 032
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	135 594	123 869	132 769
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 594	1 828	1 518
	Прочие обязательства	1550	97 934	136 837	119 351
	в том числе:				
5.3	Арендные обязательства	1551	97 934	136 837	119 351
	Итого по разделу V	1500	236 123	262 534	253 638
	БАЛАНС	1700	1 815 275	1 693 589	1 751 006

Руководитель

(подпись)

Будников Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТН-Энергосети"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	67779984		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	5260283448		
		по ОКОПФ / ОКФС	35.30.14		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	814 491	779 422
	в том числе:			
	выручка от производства тепловой энергии	2111	621 995	575 766
	выручка от передачи электроэнергии	2112	135 872	129 172
	выручка от оказания услуг технологического присоединения к распределительным электросетям	2113	3 841	33 142
	выручка от оказания услуг подключения (технологического присоединения) к системе теплоснабжения	2114	3 724	35 710
	выручка от сдачи в аренду	2115	43 948	-
	выручка от продаж прочих товаров, работ, услуг	2116	5 111	5 632
6	Себестоимость продаж	2120	(639 821)	(560 201)
	в том числе:			
	себестоимость производства тепловой энергии	2121	(485 181)	(458 661)
	себестоимость передачи электроэнергии	2122	(119 994)	(101 355)
	себестоимость технологического присоединения к распределительным электросетям	2123	(26)	(51)
	себестоимость подключения (технологического присоединения) к системе теплоснабжения	2124	(141)	(134)
	себестоимость аренды	2125	(34 296)	-
	себестоимость продаж прочих товаров, работ, услуг	2126	(184)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	174 670	219 221
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(35 775)	(31 131)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	138 895	188 090
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 472	9 730
	Проценты к уплате	2330	(69 390)	(71 084)
	Прочие доходы	2340	15 761	11 996
	Прочие расходы	2350	(24 507)	(18 018)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 231	120 714
	Налог на прибыль	2410	(39 594)	(24 380)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 584)	(22 720)
	отложенный налог на прибыль	2412	(16 010)	(1 660)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	49 637	96 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	49 637	96 334
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Будников Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
67779984			
5260283448			
35.30.14			
12300	16		384

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СТН-Энергосети"** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН** 5260283448
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)** Дата (число, месяц, год) **31 12 2024**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **по ОКПО** 67779984
Общества с ограниченной ответственностью по ОКПО / ОКФС 35.30.14
 Ответственность **Частная собственность** по ОКЕИ 12300
 Единица измерения: в тыс. рублей 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	20	-	-	-	561 316	561 336
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	96 334	96 334
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	96 334	96 334
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 909)	(11 909)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(381)	(381)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(11 528)	(11 528)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	20	-	-	-	645 741	645 761
Увеличение капитала - всего:	3310	280 033	-	35 398	-	49 637	365 068
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	49 637	49 637
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала за счет внесения дополнительного имущественного вклада	3317	280 033	-	35 398	-	-	315 431
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(64)	(64)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Действительная стоимость доли вышедшего участника списана за счет нераспределенной прибыли.	3328	-	-	-	-	(64)	(64)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	280 053	-	35 398	-	695 314	1 010 765

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	561 336	84 806	-	646 142
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(381)	-	(381)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	561 336	84 425	-	645 761
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	561 316	84 806	-	646 122
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(381)	-	(381)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	561 316	84 425	-	645 741
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 010 765	645 761	561 336

Руководитель

(подпись)

Будников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
по ОКПО		31	12	2024
ИНН		67779984		
по ОКВЭД 2		5260283448		
по ОКОПФ / ОКФС		35.30.14		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

Общество с ограниченной ответственностью "СТН-Энергосети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	881 067	773 298
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	773 096	753 756
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	39 132	606
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	68 839	18 936
Платежи - всего	4120	(534 671)	(433 417)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(409 311)	(347 178)
в связи с оплатой труда работников	4122	(79 886)	(54 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(30 007)	(20 902)
прочие платежи	4129	(15 467)	(11 255)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	346 396	339 881
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 320)	(68 735)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 320)	(68 735)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 320)	(68 735)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(187 106)	(224 102)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(64)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 500)	(14 328)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Выплаты арендатора в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде	4324	(179 542)	(209 774)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(187 106)	(224 102)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	144 970	47 044
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	196 213	149 169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	341 183	196 213
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Будников Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	360	-	539	-	-	(113)	-	-	-	899	(113)
	5110	за 2023г.	-	-	360	-	-	-	-	-	-	360	-
	5101	за 2024г.	360	-	539	-	-	(113)	-	-	-	899	(113)
	5111	за 2023г.	-	-	360	-	-	-	-	-	-	360	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	539	-	(539)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	310	-	(311)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Бухгалтерия 8 КОРП. Электронная поставка Рег.№802452196_НМА.	5182	за 2024г.	-	229	-	(229)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неискл.Право.ПриклПрограмм.Комплекс"Стек-РСО" Блок"Расчеты с абонентами-юридич.лицами,АРМ							



Руководитель _____
(подпись)

Будников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 540 832	(350 028)	314 416	(968 778)	95 185	(105 614)	-	-	-	-	886 470	(360 457)
	5210	за 2023г.	1 476 597	(202 294)	438 028	(373 793)	45 070	(192 804)	-	-	-	-	1 540 832	(350 028)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5211	за 2023г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
Сооружения	5202	за 2024г.	633 538	(130 790)	91 250	(492 325)	52 079	(11 069)	-	-	-	-	232 464	(89 779)
	5212	за 2023г.	547 586	(69 792)	106 705	(20 753)	119	(61 117)	-	-	-	-	633 538	(130 790)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 749	(710)	1 811	(315)	173	(591)	-	-	-	-	3 244	(1 128)
	5213	за 2023г.	467	(379)	1 282	-	-	(331)	-	-	-	-	1 749	(710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	93 784	(20 933)	153 117	(194 244)	8 790	(10 580)	-	-	-	-	52 657	(22 723)
	5214	за 2023г.	70 049	(11 736)	34 350	(10 615)	212	(9 409)	-	-	-	-	93 784	(20 933)
Здания	5205	за 2024г.	808 553	(197 102)	36 576	(249 001)	33 701	(83 141)	-	-	-	-	596 127	(246 542)
	5215	за 2023г.	856 297	(119 957)	294 577	(342 321)	44 738	(121 884)	-	-	-	-	808 553	(197 102)
Земельные участки	5206	за 2024г.	1 787	(60)	31 662	(32 480)	28	(27)	-	-	-	-	970	(59)
	5216	за 2023г.	1 759	(30)	132	(104)	-	(30)	-	-	-	-	1 787	(60)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	413	(407)	-	(413)	413	(6)	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	413	(374)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	413	(407)
Транспортные средства	5208	за 2024г.	982	-	-	-	-	(200)	-	-	-	-	982	(200)
	5218	за 2023г.	-	-	982	-	-	-	-	-	-	-	982	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	3 790	-	-	(95 553)	-	-	-	-	751 782	(95 553)
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	219 832	-	-	(17 633)	-	-	-	-	219 832	(17 633)
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 2024г.	-	-	105 869	-	-	(14 469)	-	-	-	-	105 869	(14 469)
	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5223	за 2024г.	-	-	394 043	-	-	(63 451)	-	-	-	-	394 043	(63 451)
	5233	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5224	за 2024г.	-	-	32 038	-	-	-	-	-	-	-	32 038	-
	5234	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	317	316 677	(1 942)	(314 601)	451
	5250	за 2023г.	1 601	275 018	(394)	(275 908)	317
в том числе:							
ПК10.01.24 Монитор AOCValue Line Q32V4 31.5-черный (Q32V4)	5241	за 2024г.	-	33	33	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
СИБИН с подшипником, 25*120 мм,каплевидная петля	5242	за 2024г.	-	1	1	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Круг отрезной мет. 125x1.6x22	5243	за 2024г.	-	1	1	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК10.01.24 Гибридный 1,2 коммутатор PoE+Zyxel NebulaFlex Pro GS2220-50Hp	5244	за 2024г.	-	375	375	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HPProBook 450G8(32M40EA)Silver15.6 (2)	5245	за 2024г.	-	298	149	(149)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор с MIKROTİK PR5009UPt+S+IN(с функцией межсетевого экранирования)	5246	за 2024г.	-	79	79	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Катанка Ст3 6 мм (6,0м)	5247	за 2024г.	-	2	2	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Болт Tech-Krep DIN933 с шестигранной головкой оцинк. M14*50 20 шт- коробка с ок.Tech-K 126533	5248	за 2024г.	-	3	3	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Xerox Ecosys M8124cidn (1102P43NLO), A3, цветной.	5249	за 2024г.	-	511	255	(255)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Переносной анализатор дымовых газов АГМ-510 / ОКПД 2 26.51.53.110		за 2024г.	-	206	-	(206)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бензин автомобильный ЭКТО-92		за 2024г.	-	1	1	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сумка для ноутбука 17,3 PC PET 6000серый		за 2024г.	-	2	2	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка шестир. DIN934 M1420 20 шт 0300923 КЧ		за 2024г.	-	1	1	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электроды ОК 46.00 3,0x350 (ESAB-CBЭП) 5.3 кг		за 2024г.	-	2	2	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК10.01.24 Системный блок Miracis в сборе:AMD Ryzen 5 5600G(1x), Microsoft Windows11Profession,Office		за 2024г.	-	175	175	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Клавиатура+Мышь Logitech MK220		за 2024г.	-	2	2	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф телекоммуникационный настенный 6U (600x480)		за 2024г.	-	16	-	-	16
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кисть плоская 50мм натур.щетина, деревянная ручка		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

[illegible]

ТП пос. Дубенки Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000001006	за 2023г.	310	(450)	-	-	-	-
ТП пос. Дубенки Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000001006	за 2024г.	440	(440)	-	-	-	-
ТР6 ЦБ2 ТП 18 Трансформатор электрический силовой мощный 1 (инв. №0000001133)	за 2024г.	401	(401)	-	-	-	-
ТП12*1000 кВа Электрооборудование (низковольтное), инв. №000001054	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП6 ЦВ2 ТП 16 д. Кузнециха Электрооборудование (высоковольтное), инв. №0000001119	за 2024г.	1 549	(1 549)	-	-	-	-
ТП6 ЦВ2 ТП 16 д. Кузнециха Электрооборудование (высоковольтное), инв. №0000001119	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-ПЗ-10-20/1000 У2 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №76217 в ПС ГМЗ (инв. №000001049)	за 2024г.	427	(427)	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-ПЗ-10-20/1000 У2 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №76217 в ПС ГМЗ (инв. №000001049)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП участок №14 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000992	за 2024г.	846	(846)	-	-	-	-
ТП участок №14 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000992	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Модерн КМ606 система химподготовки Прик 88/1от01.06.23 Инв. №БП-000251	за 2024г.	551	(551)	-	-	-	-
Модерн КМ606 система химподготовки Прик 88/1от01.06.23 Инв. №БП-000251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, Кадастровый номер: 52:18:0050009:97	за 2024г.	1 809	(1 809)	-	-	-	-
Земельный участок, Кадастровый номер: 52:18:0050009:97	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Передающие секции ограждения (комплект 9шт)	за 2024г.	3 322	(3 322)	-	-	-	-
Передающие секции ограждения (комплект 9шт)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТР6 ЦВ2 ЖД7 Сети электроснабжения 0,4 кВ (инв. №000001151)	за 2024г.	83	-	-	-	-	-
ТР6 ЦВ2 ЖД7 Сети электроснабжения 0,4 кВ (инв. №000001151)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
1128У-2024_Новая ячейка №123 КСО-298 ПС ГМЗ Московское ш.52ЛитАЛ, Пр.140/2 от 09.07.24	за 2024г.	1 292	(1 292)	-	-	-	-
1128У-2024_Новая ячейка №123 КСО-298 ПС ГМЗ Московское ш.52ЛитАЛ, Пр.140/2 от 09.07.24	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП12*1000 кВа Электрооборудование (высоковольтное), инв. №000001055	за 2024г.	1 611	(1 611)	-	-	-	-
ТП12*1000 кВа Электрооборудование (высоковольтное), инв. №000001055	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-П-10-31,5/31500 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №68688 в ПС ГМЗ (инв. №000001046)	за 2024г.	378	(378)	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-П-10-31,5/31500 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №68688 в ПС ГМЗ (инв. №000001046)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП участок №13 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000984	за 2024г.	528	(528)	-	-	-	-
ТП участок №13 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000984	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП участок №13 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000984	за 2024г.	471	(471)	-	-	-	-
ТП участок №13 Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №000000984	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП участок №13 Электрооборудование (высоковольтное), инв. №000000981	за 2024г.	451	(451)	-	-	-	-
ТП участок №13 Электрооборудование (высоковольтное), инв. №000000981	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТР6 ЦВ2 ЖД8 Сети электроснабжения 0,4 кВ (инв. №0000001157)	за 2024г.	2 518	(2 518)	-	-	-	-
ТР6 ЦВ2 ЖД8 Сети электроснабжения 0,4 кВ (инв. №0000001157)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП пос. Дубенки Кабельная линия 10кВ, инв. №000001005	за 2024г.	4 828	(4 828)	-	-	-	-
ТП пос. Дубенки Кабельная линия 10кВ, инв. №000001005	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП участок №13 Кабельная линия 6кВ, инв. №000000986	за 2024г.	892	(892)	-	-	-	-
ТП участок №13 Кабельная линия 6кВ, инв. №000000986	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-ПЗ-10-31,5/1600 У2 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №68682 в ПС ГМЗ (инв. №000001040)	за 2024г.	321	(321)	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЩ-ПЗ-10-31,5/1600 У2 на ВЗ КРУ-2-10, зав. №68682 в ПС ГМЗ (инв. №000001040)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
ТП пл. Свободы КП эл. снабжения 10кВ, инв. №000001074	за 2024г.	4 820	(4 820)	-	-	-	-
ТП пл. Свободы КП эл. снабжения 10кВ, инв. №000001074	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Модерн КМ606 замена расширитель баков Прик 93от06.06.23 Инв. №БП-000251	за 2024г.	2 544	(2 544)	-	-	-	-
Модерн КМ606 замена расширитель баков Прик 93от06.06.23 Инв. №БП-000251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3331 в колич. 32 углов	за 2024г.	2	-	-	-	-	-
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3331 в колич. 32 углов	за 2023г.	2	-	-	-	-	-

Наименование объекта (полное наименование)	за 2021г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2024г.	за 2025г.
ГР6 ЦВ2 ТП 18 д. Кузнецкая Здание (52:18:0070276:319) (инв.№000001130)	-	-	-	-	-
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЦ-П-10-31, 5/31500 на ВЗ КРУ-2-10, зав.№68684 в ПС ГМЗ (инв.№00001042)	-	-	528	-	(528)
ТП участок №12 Электрооборудование (низковольтное) инв. №00000957	-	-	-	-	-
ГР6 ЦВ2 ТП 18 д. Кузнецкая Электрооборудование (высоковольтное) (инв.№000001132)	-	-	750	-	(750)
Система технического учета в РУ-0,4кВ в ТП-3392 в коллч 28 узлов	-	-	-	-	-
23ЛТС-2023 Уч. теп.сети (ответвления) от ТК25 (зем.уч.кад.№52:18:0080085:746) Центр ферм.торговли	-	-	301	-	(301)
ГР6 ЦВ2 ТП 18 Трансформатор электрический силовой мощный 2 (инв.№000001134)	-	-	-	-	-
ГР6 ЦВ2 ТП 17 Кабельная линия 10 кВ (инв.№000001141)	-	-	481	-	(481)
ТП участок №12 Трансформатор эл. Силовой мощный, инв.№00000960	-	-	1 953	-	(1 953)
ТП2*1000 кВа Трансформатор эл. силовой мощный, инв. №00001057	-	-	-	-	-
191/ТП-2022_КП 0,4кВ от I СШ и II СШ РУ 0,4 кВ ТП-29	143	3 370	-	-	(3 513)
Доборудов КМ605 охр сикн (СКУД) Пр.135/1от11.08.23, 284 от 17.12.24.Ина№БП-000256	-	143	-	-	143
Выключатель вакуумный ВВУ-СЭЦ-ПЗ-10-20/1000 У2 на ВЗ КРУ-2-10, зав.№76214 в ПС ГМЗ (инв.№00001050)	-	58	-	-	58
АР_370_50.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0000000:31842 (инв.№ 00-000204)	-	-	828	-	(828)
АР_370_50.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070356:1141 (инв.№ 00-000190)	-	-	-	-	-
АР_370_51.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070357:3186 (инв.№ 00-000195)	-	2 050	-	-	(2 050)
АР_17828/08_Зем.уч.кад.:номер: 52:18:0080084:137 Приокский р-н ул. Цветочная, д.12 пл. 25 292 кв.м	-	-	533	-	(533)
АР_18593/06_Зем.участок площадью 353 кв.м. г.Н.Новгород, кад.№52:18:0060144:609	-	-	-	-	-
АР_370_54.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070356:1368 (инв.№ 00-000194)	-	1 616	-	-	(1 616)
АР_370_53.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070357:3192 (инв.№ 00-000197)	-	-	-	-	-
АР_370_49.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070356:980 (инв.№ 00-000187)	-	132	-	-	(132)
АР_Л11/16 Крышная модульная котельная «РАЦИОНАЛЕСО 15 Online» Н.Нов.,Ореховская ул,д15,к1 с 16.07.24	-	356	-	-	(356)
	-	311	-	-	(311)
	-	3 599	-	-	(3 599)
	-	1 076	-	-	(1 076)
	-	404	-	-	(404)
	-	-	-	-	-

Акт 370. 40. Тепловая сеть. Кад. номер 52:18:0070356:1366 (инв.№ 00-000191)	за 2023г.	за 2024г.	за 2023г.	за 2024г.	за 2023г.	за 2024г.
Акт 370. 40. Тепловая сеть. Кад. номер 52:18:0070356:1366 (инв.№ 00-000191)	-	-	-	-	-	-
Акт 370. 57. Тепловая сеть. Кад. номер 52:18:0070356:1964 (инв.№ 00-000206)	-	-	188	-	-	(188)
Акт 370. 56. Тепловая сеть. Кад. номер 52:18:0070356:1963 (инв.№ 00-000205)	-	-	769	-	-	(769)
Сетевое оборудование D-Link (D-Link DGS-1100P-18PV2/A3A)	-	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Монитор 23,8" MSI Pro MP242V черный 1920x1080	-	-	-	-	-	-
Шкаф коммутационный ЦМО (ШРН-6.480) настенный 600*480мм	-	-	10	-	10	-
Выключатель автоматический однополюсный 6А С ВА47-29	-	-	-	-	-	-
VALENA Выключатель двухклавишный в рамку слоновая кость	-	-	-	-	-	-
Сервер (Intel Xeon Gold 6242R, 32x4 Гб 3200Mhz, SSD 960GB, HDD 4TB, HDD 8TB, Raid)	-	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Сист.блок Miralinc в сборе:AMD Ryzen 5 5600G(1x), Microsoft Windows11Profession,Office M&B	-	-	792	-	-	(792)
Ноутбук HPProBook 450G8(32M40EA)Silver15.6 (Гл.бук)	-	-	79	-	79	-
Усилитель сигнала сотовой связи Locus SOTOBOX	-	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания IPRON Smart Power Pro II Euro 1600, 1600ВА	-	-	298	-	149	(149)
ПК13.10.23 Клавиатура + мышь A4Tech Fstyler FG1012	-	-	-	-	-	-
ПК13.10.23 Сетевой фильтр Вуро 600SH-16-3-В 3м (6 розеток) черный	-	-	2	-	2	-
Беларусь розетка двойная брызгозащитная наружная IP44	-	-	1	-	1	-
Источник бесперебойного питания IPRON Smart Power Pro II Euro 1200, 1200ВА	-	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DES-1018 MPV2 16*100Mb 2G 16PoE+247W неупра	-	-	-	-	-	-
Транспортное средство легковой автомобиль Lada Granta Cross 219440	-	-	982	-	-	(982)
ПК13.10.23 Источник бесперебойного питания Powerscom Raptor RPT-600A EURO 360 Вт	-	-	-	-	8	-
ПК13.10.23 Кабель Eхedate EX194332RUS	-	-	-	-	-	-
Оборудование Локально-вычислительной сети для каб.519.519А (ПРИКАЗ № 46 от 07.04.23)	-	-	-	-	-	-
01/ПТС-2022_Участок магистр тепл сети (кад№	-	-	118	-	-	(118)
	-	-	-	-	-	-

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства	Год ввода в эксплуатацию	Средств на приобретение оборудования, млн руб.	Средств на приобретение оборудования, тыс. руб.	Средств на приобретение оборудования, шт.
1	ПР-МО Эл.хоз. РП с ТП №7 Здание, инв. №00000664	за 2023 г.	-	800	(800)
2	Модерн. (БП-000251) ПР-1 МО Газ. кот. №2 Тепло-об. обор. инв. №00000652 Прик. №176/от11.11.22 №2от17.01.23	за 2024г.	7 051	-	(7 078)
3	150/ТП-2021_дер. Кузн МДЖ №6. КЛ 0,4 кВ от ТП №20 до МКД №6(11.24/09.25)	за 2023г.	-	-	-
4	ПР-4 МО Газ. кот. № 3 Электроснабжение и освещение, инв. №00000724 Газовая котельная № 3 с ГРПШ – 1 пуск	за 2023г.	58	-	-
5	Модерн. Инв. №БП-000307 Наружный газопровод котельн. К. Маркса, 60б. Пр48-1 от14.03.22. Замена УзлаУчелГаза	за 2024г.	-	-	-
6	213/ТП-2023_И.Новгород, Волжская наб КЛ 0,4кВ Пр. №190.2 от 04.10.2023	за 2023г.	83	806	(889)
7	ПР-1МО Эл.хоз. РП с ТП №7 Аппаратура электр низковольт., инв. №00000664	за 2023г.	-	1 115	(1 115)
8	ПР-1МО Эл.хоз. РП с ТП №7 Аппаратура электр высоков., инв. №00000663	за 2023г.	33	4 421	(4 454)
9	Система охраны периметра и проникновения Приказ №81/1 от 09.08.2021	за 2024г.	-	-	-
10	АСТУЭ (АССД) - комплекс модемов (коммуникаторов Integrity) Прик №190 от 30.12.21 №193 от 12.12.22	за 2023г.	13	762	(774)
11	192/ТП-2022_КЛ 0,4кВ от I СШ и II СШ РУ 0,4 кВ ТП-4925	за 2024г.	-	-	-
12	Мод. БП-000222_ПР4 МО Газ.кот. № 3 КИПа, инв. №00000715 Газ.кот. № 3 с ГРПШ Прик176/от11.11.22	за 2023г.	-	3 876	(3 876)
13	ПР1 МО Газовая Котельная №2 Охранная сигнализация, инв. №БП-00001033	за 2023г.	13	3 188	(3 201)
14	169/ТП-2022_КЛ 10 кВ Эл.Хоз. №6 КЛ 10кВ от ячеек I СШ и II СШ РУ-10ТТ №7 до I СШ и II СШ РУ-10 кВ ТП №8	за 2024г.	-	-	-
15	138/ТП-2020_КЛ0.4кВ от ТП-4544 (кад. номер 52:18:0070284:724 до ВРУ ДОО №36 ЖК "Новая Кузнецкая"	за 2023г.	249	6 492	(6 740)
16	169/ТП-2022_ТП № 8 (по генплану) Здание, на Земуч. кад №52:18:0060144:1442	за 2024г.	-	-	-
17	Мод. БП-000225_ПР4 МО Газ.кот. № 3 Тепломех. об. инв. №00000714 Газ.кот. № 3 с ГРПШ Прик. №176/1 от11.11.22	за 2023г.	265	5 797	(6 062)
18	Дооборуд. Инв. №БП-000234 Охранная сигнализация котельн. К.Маркса, 42а. Пр117 от25.07.22 СистОхрВидеоНабл	за 2024г.	-	-	-
19	02/ПТС-2022_Участок магистр тепл сети (кад № 52:18:0080084:139)	за 2023г.	27	9 970	(9 997)
20	Оборудование Локально-вычислительной сети для каб.511,512 (ПРИКАЗ № 2/1 от 12.01.23)	за 2024г.	-	-	-
21	147/ТП-2021_дер. Кузнецкая, ул. Цветочн. МЖД №19.	за 2023г.	-	122	(122)

Данные об объекте	Дата ввода в эксплуатацию	Срок эксплуатации	Средняя нагрузка, кВт	Годовая выработка, кВт·ч
Светлоярский район ПКиО 10-2023 Персональный компьютер Мгание (R-X6/B550M/16GBDDR4/SSD 512Gb M.2 NVMe/UltramATX/ZM-ZM-4 Модерн.Инва№БП-000307 Наружн газопровод котельни.К.Маркса,60б. Пр168/1от24.08.23. Замена УзлаУчета	за 2023г.	за 2023г.	100	(100)
169/ТП-2022_ТП№8 (по генплану)Оборудование, на Земуч.кад№52:18:0060144:1442	за 2023г.	за 2023г.	33	(33)
АР_836_5.КЛ 10 кВ до ТП (№ 27 по генплану) тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000147	за 2023г.	за 2023г.	9 820	(9 820)
АР_936 часть КЛ 10 кВ от П/С "Афронино" ф.1004 ф.1005 до РП-92 1 и 2 ввод(общая протяж.-8900 м)	за 2023г.	за 2023г.	330	(330)
АР_231_48.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000174	за 2023г.	за 2023г.	1 170	(1 170)
АР_850_7.ТП №17 - Кабельная линия 10 кВ Н.Новгород,ул. Первоцветная, д. 5А(инв.№000001141)	за 2023г.	за 2023г.	317	(317)
АР_231_49.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000173	за 2023г.	за 2023г.	486	(486)
АР_370_46.Сеть бытовой канализации. Кад.номер 52:18:0070357:73, (инв.№ 00-000183)	за 2023г.	за 2023г.	731	(731)
АР_370_38.Тепловая сеть. Кадастровый номер 52:18:0070357:2484, протяженность 211 м инв.№ 00-000170	за 2023г.	за 2023г.	214	(214)
АР_836_4.ТП (№ 27 по генплану) тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000146	за 2023г.	за 2023г.	5 063	(5 063)
АР_850_4.ТП №16 - Кабельная линия 10 кВ Н.Новгород,ул.Ак.Сахарова,д.99А (инв.№000001123)	за 2023г.	за 2023г.	2 291	(2 291)
АР_231_50.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000175	за 2023г.	за 2023г.	1 005	(1 005)
АР_370_40.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:28186, (инв.№ 00-000159)	за 2023г.	за 2023г.	883	(883)
АР_850_2.ТП №17 - Здание (52:18:0070276:320) Н.Новгород, ул. Первоцветная, д. 5А (инв.№000001136)	за 2023г.	за 2023г.	27 455	(27 455)
АР_231_52.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000177	за 2023г.	за 2023г.	1 723	(1 723)
тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000182	за 2023г.	за 2023г.	756	(756)
АР_850_1.ТП №16 - Здание (опер. нам.: ТП-4931),Н.Новгород,ул.Ак.Сахарова,д.99А (инв.№000001118)	за 2023г.	за 2023г.	350	(350)
АР_935_1.Котельная (здание, оборудование) Н.Новгород, Родионова ул., д.187А	за 2023г.	за 2023г.	1 599	(1 599)
АР_370_43.Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:29052, протяж.171 м, (инв.№ 00-000184)	за 2023г.	за 2023г.	67 525	(67 525)
АР_850_6.ТП №16 - Сети электроснабжения 0,4 кВ И Шварца, ул. Ак. Сахарова, д. 99А	за 2023г.	за 2023г.	2 234	(2 234)

АР_850_9.Сеть электроснабжения - КП 0,4 кВ - Н.Новгород, дер. Кузнечиха (инв.№000001156)	за 2023г.		416			(116)
АР_850_11.Сеть электроснабжения - КП 0,4 кВ - Н.Новгород, дер. Кузнечиха (инв.№000001160)	за 2024г.					
	за 2023г.		151			(151)
АР_1034_1.Котельная (здание, оборудование) Н.Новгород, Родионова ул., д.187А	за 2024г.					
	за 2023г.		65 053			(65 053)
АР_850_3.ТП №18 - Здание (52:18:0070276:319) Н.Новгород, ул.А.С.Сахарова, д. 97А (инв.№000001130)	за 2024г.					
	за 2023г.		1 730			(1 730)
АР_18_5432_Зем.участок г.Н.Новгород, ул. Ореховская, кад.№52:18:0040325:30	за 2024г.					
	за 2023г.		121			(121)
АР_231_53.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000178	за 2024г.					
	за 2023г.		541			(541)
АР_370_45.Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0000000:29047 (инв.№ 00-000180)	за 2024г.					
	за 2023г.		2 064			(2 064)
АР_836_8.Сеть электроснабжения 0,4 Кв тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000183	за 2024г.					
	за 2023г.		678			(678)
АР_836_6.Сеть электроснабжения 0,4 Кв тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000181	за 2024г.					
	за 2023г.		792			(792)
АР_836_9. Наружные сети электроснаб.0,4кВ, инв №00-000186	за 2024г.					
	за 2023г.		722			(722)
АР_370_44. Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0000000:29048, протяж.102 м, (инв.№ 00-000185)	за 2024г.					
	за 2023г.		2 105			(2 105)
АР_231_51.Многоквартирный дом, Сеть электроснабжения инв.№00-000176	за 2024г.					
	за 2023г.		310			(310)
АР_370_42. Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0070356:165, протяж.25 м, (инв.№ 00-000169)	за 2024г.					
	за 2023г.		510			(510)
АР_370_39. Тепловая сеть, факт.протяженность от ТК 28 до ЖД 22 составляет 175 инв.№ 00-000171	за 2024г.					
	за 2023г.		5 469			(5 469)
АР_850_10.Сеть электроснабжения - КП 0,4 кВ - Н.Новгород, дер. Кузнечиха (инв.№000001157)	за 2024г.					
	за 2023г.		851			(851)
АР_836_3.ТП (№ 26 по генплану) тер.застройки"Север-Запад", инв.№00-000145	за 2024г.					
	за 2023г.		2 429			(2 429)
АР_370_41. Тепловые сети. Кадастровый номер 52:18:0070356:164, протяж.185 м, (инв.№ 00-000168)	за 2024г.					
	за 2023г.		2 569			(2 569)
АР_836_10. Наружные сети электроснаб.0,4кВ, инв №00-000189	за 2024г.					
	за 2023г.		368			(368)
АР_370_47. Тепловая сеть. Кад.номер 52:18:0070356:1364 (инв.№ 00-000192)	за 2024г.					
	за 2023г.		702			(702)
АР_850_8.ТП №18 - Кабельная линия 10 кВ - Новгород, ул.А.С.Сахарова, д. 97А (инв.№000001135)	за 2024г.					
	за 2023г.		179			(179)
АР_850_5.ТП №16 - Сети электроснабжения 0,4 кВ Н.Новгород, ул.А.С.Сахарова, д.99А (инв.№000001150)	за 2024г.					
	за 2023г.		197			(197)
Авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, улучшением) основных средств - всего	за 2024г.	1 348		(1 348)		
	за 2023г.	6 436	1 348	(6 436)		1 348

Итого за период			в том числе:	в том числе:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате			в том числе:	в том числе:	в том числе:
досторойки, дооборудования, реконструкции - всего			в том числе:	в том числе:	в том числе:
в том числе:					
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Внутренний газопровод, инв.№000000723	5261	28			
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Наружный газопровод, инв.№000000720	5262	3 566			
ПР1 МО Газовая Котельная № 2 Тепломеханич-ое оборуд., инв.№000000652	5263	4 352			7 078
Ноутбук GMING Skill 15.6 IPS, Intel Core i5 12450N ЗамГЛИнж(с МониторомAOCValue Line Q32V4 31.5)	5264	2			
Локальная вычислительная сеть: Компоненты 4 группы	5265	79			
Наружный газопровод высокого и среднего давления с ГРПБ инв. ном 000001125	5266				922
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 КИПа, инв.№000000715	5267				3 201
ПР4 МО Газ.кот.№ 3 Тепломеханическое оборудование, инв.№000000714	5268				9 997
ПР4 МО Охранная сигнализация Газовая Котельная № 3 с ГРПШ-1, 00001034	5269				187
ПР1 МО Газовая Котельная №2 Охранная сигнализация, инв.№БП-00001033					2 820
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Здание (инв.№000000665);					808
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр.высоков (инв.№000000663);					5 838
ПР1МО Эл.хоз. РП с ТП№7 Аппаратура электр.низковольт (инв.№000000664)					4 454
АССД - комплекс модемов (коммуникаторов Integrity)					774
Локальная вычислительная сеть					241
Материальные ценности, предоставленные во временное пользование:		467			
в том числе:					
Распределительный пункт 6 кВ по адресу: г. Н.Новгород, Московское ш., д.352Л (РП-420)		467			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
в том числе:	5271				

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	656 229	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	434 829	696 801	816 450
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13	612	13
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	54 011	40 885
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	32 038	864	864
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Будников Виктор
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

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





Будников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

17 марта 2025 г.

4.1. На начало и на конец периода

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 916	-	6 916	641 025	(641 100)	-	-	X	6 841	-	6 841
	5420	за 2023г.	3 222	-	3 222	576 010	(572 316)	-	-	X	6 916	-	6 916
в том числе:													
	5401	за 2024г.	6 916	-	6 916	242 012	(242 087)	-	-		6 841	-	6 841
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	3 222	-	3 222	15 678	(11 984)	-	-		6 916	-	6 916
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	131	(131)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	399 011	(399 011)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	560 201	(560 201)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 Будников Виктор
 Владимирович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	7	-	3 492	-	(7)	-	-	-	-	-	3 492	-	-
	5521	за 2023г.	897	-	7	-	(897)	-	-	-	-	-	7	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5504	за 2024г.	7	-	3 492	-	(7)	-	-	-	X	X	3 492	-	-
	5524	за 2023г.	897	-	7	-	(897)	-	-	-	X	X	7	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	113 290	(5 514)	61 021	995	(41 395)	-	-	-	(91)	-	133 820	(17 185)	-
	5530	за 2023г.	111 350	(6 614)	39 002	446	(37 506)	(2)	-	-	-	-	113 290	(5 514)	-
в том числе:	5511	за 2024г.	101 290	(5 514)	56 232	-	(30 118)	-	-	-	(91)	-	127 313	(16 745)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	81 254	(6 614)	28 120	-	(8 084)	-	-	-	-	-	101 290	(5 514)	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	306	-	21	-	(190)	-	-	-	-	-	137	-	-
	5532	за 2023г.	835	-	-	-	(529)	-	-	-	-	-	306	-	-
	5513	за 2024г.	616	-	4 727	995	(10)	-	-	-	-	-	6 328	(440)	-
Прочая	5533	за 2023г.	960	-	(193)	446	(595)	(2)	-	-	-	-	616	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2024г.	11 078	-	41	-	(11 077)	-	-	-	X	X	42	-	-
	5534	за 2023г.	28 301	-	11 075	-	(28 298)	-	-	-	X	X	11 078	-	-
Итого	5500	за 2024г.	113 297	(5 514)	64 513	995	(41 402)	-	-	X	-	-	137 312	(17 185)	-
	5520	за 2023г.	112 247	(6 614)	39 009	446	(38 403)	(2)	-	X	-	-	113 297	(5 514)	-

6.3. Прогнозируемая дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 136	8 951	11 361	5 847	11 924	5 310		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 696	8 951	11 121	5 610	11 148	4 534		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	440	-	240	237	777	777		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	586 176	30 339	69 390	(208 569)	-	(97 934)	-	-	379 402	
в том числе:	5571	за 2023г.	721 491	364 713	-	(363 191)	-	(136 837)	-	-	586 176	
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	586 145	29 683	69 390	(208 569)	(97 934)	-	X	X	378 715	
	5575	за 2023г.	712 525	364 682	-	(354 225)	(136 837)	-	X	X	586 145	
Авансы, полученные по договорам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев	5556	за 2024г.	31	656	-	-	-	-	X	X	687	
	5576	за 2023г.	8 966	31	-	(8 966)	-	-	X	X	31	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	260 706	40 955	-	(166 103)	(55)	97 934	-	-	233 528	
в том числе:	5580	за 2023г.	252 120	43 790	-	(172 041)	-	136 837	-	-	260 706	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	56 817	14 770	-	(3 527)	-	-	-	-	68 060	
	5581	за 2023г.	60 157	7 607	-	(10 948)	-	-	-	-	56 816	
авансы полученные	5562	за 2024г.	18 650	21 926	-	(10 536)	(55)	-	91	-	30 076	
	5582	за 2023г.	35 603	18 470	-	(35 423)	-	-	-	-	18 650	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 132	3 862	-	(1 601)	-	-	-	-	21 393	
	5583	за 2023г.	7 549	11 583	-	-	-	-	-	-	19 132	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	29 271	397	-	(13 602)	-	-	-	-	16 066	
	5586	за 2023г.	29 460	6 130	-	(6 319)	-	-	-	-	29 271	
Арендные обязательства	5567	за 2024г.	136 837	-	-	(136 837)	-	97 934	X	X	97 934	
	5587	за 2023г.	119 351	-	-	(119 351)	-	136 837	X	X	136 837	
Итого	5550	за 2024г.	846 882	71 294	69 390	(374 672)	(55)	X	-	-	612 930	
	5570	за 2023г.	973 611	408 503	-	(535 232)	-	X	-	-	846 882	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
 Будников Виктор
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



8. Затраты на производство (расход на продажу)

Наименование затрат	код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	327 603	319 007
Расходы на оплату труда	5620	68 466	47 046
Отчисления на социальные нужды	5630	12 402	8 533
Амортизация	5640	166 912	187 667
Прочие затраты	5650	100 213	28 419
Итого по элементам	5660	675 596	591 332
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	675 596	591 332

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



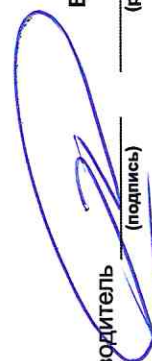
Руководитель Будников Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 828	6 209	(5 443)	-	2 594
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	1 828	6 187	(5 421)	-	2 594
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	5702	-	22	(22)	-	-





Будников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2025 г.

В. Сводный отчет об исполнении				
Наименование показателя	код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	32 170	32 170
залоговая стоимость ОС	5811	-	32 169	32 169
залоговый платеж	5812	-	1	1



Руководитель Будников Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

41

9. Государственная помощь

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



Руководитель Будников Виктор Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 17 марта 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «СТН-Энергосети»

Нижний Новгород, 2025 г.

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Наименование и адрес	4
1.2. Сведения об уставном капитале	4
1.3. Сведения об изменениях к Уставу	5
1.4. Филиалы и представительства	5
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности	5
1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.	6
1.7. Численность работающих	6
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.	6
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.	6
2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.	6
2.3. Операции со связанными сторонами	10
2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода.	10
2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	11
2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	12
2.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами	12
3. Учетная политика	13
3.1. Основа составления	13
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	14
3.3. Оценка справедливой стоимости	14
3.4. Капитальные вложения	14
3.5. Основные средства.	16
3.6. Инвестиционная недвижимость	19
3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	19
3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.	20
3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018.	21
3.10. Нематериальные активы	22
3.11. Учет запасов	23
3.12. Учет готовой продукции	24
3.13. Учет спецодежды и спецодежды.	24
3.14. Учет финансовых вложений	25
3.15. Учет кредитов и займов	25
3.16. Резервы	26
3.17. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:	27
3.19. Учет доходов	27
3.20. Учет расходов	28
3.21. Учет расчетов по налогу на прибыль	28
3.22. Денежные средства и денежные эквиваленты	28
3.23. Инвентаризация активов и обязательств	29
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности	29
5. Курсы валют на отчетную дату	29
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.	29
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.	29
6.2. Информация о прочих доходах	30

6.3 Информация о прочих расходах	30
6.4 Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора.....	30
6.5. Налог на прибыль	32
7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.....	33
7.1. Капитальные вложения	33
7.2. Основные средства	33
7.3. Инвестиционная недвижимость	34
7.4. Долгосрочные активы к продаже	34
7.5. Прочие внеоборотные активы	34
7.6. Запасы.	34
7.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.	34
7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.	35
7.9. Прочие оборотные активы.....	35
7.10. Кредиторская задолженность.	35
7.11. Задолженность по кредитам и займам.....	36
7.12. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.	36
7.13. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	37
Уставный капитал оплачен полностью.	37
7.14 Распределение прибыли между участниками.....	37
Тысяч рублей	37
7.15 Обеспечения обязательств и платежей выданные.....	38
7.16. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	38
7.17. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.....	38
8. События после отчетной даты.....	38
9.Урегулирование судебных разбирательств.....	38
10. Изменения в условных обязательствах и условных активах	40
11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов	40
12. Информация по оценочным значениям.....	40
13. Информация по прекращаемой деятельности	40
14. Государственная помощь.....	43

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТН-Энергосети», сокращенное наименование ООО «СТН-Энергосети» (далее-Организация).

Место нахождения: 603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Максима Горького ул, д. № 117, оф. 508

Дата регистрации: 11.08.2010

Государственный регистрационный номер: 1105260010085

Основной вид деятельности: 35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905.

Директор: Будников Виктор Владимирович

Совет директоров: не формируется согласно Уставу.

Ревизионная комиссия: образование ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С Бухгалтерия.

1.2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала составляет 280 052 981 руб. (Двести восемьдесят миллионов пятьдесят две тысячи девятьсот восемьдесят один рубль).

Состав участников (юридические лица 100%):

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Старт-Строй» (ИНН 5262059353) - 100%.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде в связи с увеличением уставного капитала Общества и иными изменениями положений Устава решением единственного участника №68 от 15.03.2024 года принят Устав ООО «СТН-Энергосети» в новой редакции (запись в ЕГРЮЛ от 27.03.2024 за ГРН 2245200208152).

1.4. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства отсутствуют.

Зарегистрированы обособленные подразделения:

- 1) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603116, Нижний Новгород, Московское ш, 52 - уведомление ИФНС по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 1058116 от 14.10.2010г. ИФНС Присвоен КПП 525745001
- 2) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603159, Нижний Новгород, Карла Маркса ул, 60Б - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397778 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045001
- 3) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603159, Нижний Новгород, Карла Маркса ул, 42А - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397779 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045002
- 4) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603144, Нижний Новгород, Цветочная (Приокский) ул, 3В - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397780 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045003
- 5) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603126, Нижний Новгород, Родионова ул, 187А - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397781 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045004
- 6) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603069, Нижний Новгород, Ореховская ул, 15,1 - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 321397783 от 14.09.2016г. ИФНС Присвоен КПП 526045006
- 7) Обособленное подразделение ООО «СТН-Энергосети» 603136, Нижний Новгород г, Новопокровское д, Вечерняя ул. 71 - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 484583092 от 27.11.2018г. ИФНС Присвоен КПП 526045007

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «СТН-Энергосети» является - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).

В отчетном году осуществлялись виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД

35.30.14);

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12);
- обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);
- предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению (ОКВЭД 74.90.6);
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99);
- иная деятельность, отвечающая целям Организации и не противоречащая законодательству.

1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.

ООО «СТН-Энергосети» имеет лицензии:

Лицензия № ВХ-40-008234 от 18.08.2015 г (Переоформлена 19.06.2019) - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Организация не осуществляет виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 57 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2023г: 46 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2024г.): 60 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2023г.): 53 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. основными бенефициарными владельцами Организации являлись:

Головкин Олег Владиславович – доля владения ООО СЗ "СТАРТ-СТРОЙ" – 30%.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основными бенефициарными владельцами Организации являлись:

Рошин Дмитрий Александрович – доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» – 50%;

Лысухин Юрий Владимирович – доля владения ООО «ТРЭЙДТОРГ» - 50%.

2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.

По состоянию на 31.12.2024

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1.	Будников Виктор Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
2.	ООО СЗ «Старт-Строй» (ИНН 5262059353)	Является участником Общества с долей участия 100% уставного	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на

		капитала Общества	Организацию
3.	Поваляев Андрей Валентинович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО СЗ «Старт-Строй», участника общества с долей участия 100% уставного капитала Общества	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
4.	Головко Олег Владиславович	Участник ООО СЗ «Старт- Строй» - физическое лицо (доля владения 30% - 45 млн. руб.)	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
5.	ООО СЗ «Виктория НН» (5257080286)	Компании под общим контролем	Дочерняя организация ООО СЗ «Старт-Строй» (доля владения 100%)
6.	ООО СЗ «Инградстрой» (ИНН 5260322471)	Компании под общим контролем	Дочерняя организация ООО СЗ «Старт-Строй» (доля владения 100%)
7.	ООО «Столица Нижний» (ИНН 5262113233)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала) Генеральный директор Головки О.В.
8.	ООО СГ «СтартСтрой» (ИНН 5262227745)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала) Генеральный директор Поваляев А.В.
9.	ООО «Стройиндустрия» (ИНН 5260258530)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
10.	ООО «Глобал Эстейт» (ИНН 7706808787)	Компании под общим контролем	Участник – юридическое лицо: ООО «Стройиндустрия» (доля владения – 90 % уставного капитала)
11.	ООО "СМ-СТРОЙ52" (ИНН 5262316681)	Компании под общим контролем	Участник – юридическое лицо: ООО «Разумные инвестиции» (доля владения – 90 % уставного капитала)
12.	ООО УК «Столица Нижний» (ИНН 5260266570)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
13.	ООО «Монолит-Аренда» (ИНН 5262109188)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Поваляев А.В. (доля владения – 50 % уставного капитала)
14.	ООО «АДС-Инвест» (ИНН 5262107575)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 37,5% уставного капитала)
15.	ООО «СТН-Строй» (ИНН 5262128021)	Компании под общим контролем	Участник – юридическое лицо: ООО УК «Столица Нижний» Участники ООО УК «Столица Нижний»: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
16.	ООО «Хорека-НН» (ИНН 5262140526)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 50% уставного капитала)

17.	ООО ИК "УНИВЕРСАЛ-ФИНАНСЫ-НН" (ИНН 5262216197)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 22,5% уставного капитала)
18.	ООО СЗ "СТРОЙИНВЕСТ-52" (ИНН 5260262776)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
19.	ООО «ИДК» (ИНН 5259094213)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 1/2 уставного капитала)
20.	ООО "ПРИМАЭНЕРГО" (ИНН 5260296976)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
21.	ООО "ИНДОР-НН" (ИНН 5260338658)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)
22.	ООО УК "P52-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ИНН 5260494368)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 75% уставного капитала)
23.	ООО "РАЗУМНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ИНН 5262301396)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 100% уставного капитала)
24.	ООО "БОФТ-НН" (ИНН 5260406361)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 100% уставного капитала)
25.	ООО "ПОБЕРЕЖЬЕ-АРЕНА" (ИНН 5261110906)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 100% уставного капитала)
26.	ООО СБ "МОРЕ СПОРТА" (ИНН 5248043778)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 45% уставного капитала)
27.	ООО "ДОМ НА КОВАЛИХЕ" (ИНН 5262389288)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 45% уставного капитала)
28.	ООО "ЭНЕРГОТРАНСПОРТ" (ИНН 5260309632)	Компании под общим контролем	Дочерняя организация ООО СЗ «Старт-Строй» (доля владения 50%)
29.	ООО "ДИРЕКТОРИЯ" (ИНН 5260174671)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 52,5% уставного капитала)
30.	ООО "БИЗНЕС-ДОМ" (ИНН 5262141209)	Компании под общим контролем	Участники – физические лица: - Головки О.В. (доля владения – 30% уставного капитала)

По состоянию на 31.12.2023

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7-9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
------	--	---	--

1	Будников Виктор Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Организации	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
2	ООО «ТРЭЙДТОРГ»	Юридическое лицо является единственным участником Организации	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
3	Рощин Дмитрий Александрович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
4	Лысухин Юрий Владимирович	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
5	ООО «УК ПАЛИТРА»	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
6	ООО "СТРОЙИНДУСТРИЯ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
7	ООО "ИДК"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
8	ООО "ГЛОБАЛ ЭСТЕЙТ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
9	ООО "ИНЕТИК-НН"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
10	ООО "СТОЛИЦА НИЖНИЙ РИЭЛТИ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
11	ООО УК "ПОБЕРЕЖЬЕ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.

12	ПАРТНЕРСТВО "МОРЕ-СОЛНЦЕ"	Компании под общим контролем (Руководитель Лысухин Ю.В.)	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
----	---------------------------	--	--

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	177 251	-	-	909 394	1 086 645
в том числе:	177 251	-	-	256 488	433 739
Права пользования активами					
Доходные вложения во внеоборотные активы	-	-	-	652 906	652 906
Финансовые вложения	-	-	-		
Прочие внеоборотные активы	-	-	-		
Итого по разделу I	177 251	-	-	909 394	1 086 645
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	26	-	-	16 121	16 147
в том числе:	26	-	-	136	162
не предъявленная к оплате начисленная выручка					
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу II	26	-	-	16 121	16 147
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	157 789	-	-	220 015	337 804
в том числе:	157 758	-	-	220 015	377 773
Арендные обязательства					
Авансы, полученные по договорам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев	31	-	-	-	31
Итого по разделу IV	157 789	-	-	220 015	337 804
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства					
Кредиторская задолженность	6 591	-	-	17 185	23 776

Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	516	-	516
Прочие обязательства	34 405	-	-	63 347	97 752
в том числе:	34 405	-	-	63 347	97 752
Арендные обязательства					
Итого по разделу V	40 996		516	80 532	122 044

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	-	-	-	861	861
ПАССИВ					
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	7 500	-	-	-	7 500

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2024г. (2023г).
Форма расчетов со связанными сторонами в отчетном и сравнительном периоде - безналичная.

Задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам в отчетном и сравнительном периоде не списывалась.

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

(за отчетный год 2024)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка	3 448	-	-	151 010	154 458
Себестоимость продаж	(43 930)	-	-	(172 053)	(215 983)
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы			(14 921)	(3 393)	(17 360)
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	(31 524)	-	(37 711)	-	(69 235)
Прочие доходы	-	-	-	236	236
Прочие расходы	(3 428)	-	-	(74)	(3 502)

(за сравнительный период прошлого года 2023)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
-------------------------	-------------------------	----------------------	----------------------------------	--------------------------	-------

Выручка	-	-	-	65 362	65 362
Управленческие расходы	-	-	(11 813)	-	(11 813)

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2024г. (2023г).

2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу Организация относит: директора, главного инженера, главного бухгалтера, руководителя финансовой службы, начальника юридического отдела, начальника ОПКОТиЭ.

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование	2023	2024
1	Краткосрочные вознаграждения	10 115	11 959
2	Страховые взносы	1 698	2 008
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	
5	Выходные пособия	-	-
6	Итого	11 813	13 967

Долгосрочные вознаграждения в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

2.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами

(за отчетный год 2024)

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций		
стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	122 449	ООО СЗ «ВИКТОРИЯ НН», ООО «ДИРЕКТОРИЯ», ООО СЗ "ИНГРАДСТРОЙ", ООО СЗ «СТАРТ-СТРОЙ», ООО «СТН-СТРОЙ», ООО «ЭНЕРГОТРАНСПОРТ»
стр. 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	38 694	ООО «ЭНЕРГОТРАНСПОРТ»
стр. 4119 «Прочие поступления»	5 712	ООО СЗ «СТАРТ-СТРОЙ», ООО «СТН-СТРОЙ»
стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(98 607)	Акатов Максим Валерьевич, Акатов Павел Валерьевич, Головкин Олег Владиславович, ООО «ПРИМАЭНЕРГО», ООО СЗ «СТАРТ-СТРОЙ», ООО «ЭНЕРГОТРАНСПОРТ», ООО «Бизнес-Дом»

стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работникам»	(13 967)	Ключевой управленческий персонал
Денежные потоки от финансовых операций		
стр. 4321 «Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников»	(64)	ООО «ТРЭЙДТОРГ»
стр. 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	(7 500)	ООО «ТРЭЙДТОРГ»
стр. 4324 «Выплаты арендатора в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде»	(179 206)	ООО «ДИРЕКТОРИЯ», ООО СЗ «ИНГРАДСТРОЙ», ООО СЗ «СТАРТ-СТРОЙ», ООО «Бизнес-Дом»

(за сравнительный период прошлого года 2023)

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	64 733	ООО «УК ПАЛИТРА»
Денежные потоки от текущих операций, стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работникам»	11 813	Ключевой управленческий персонал
Денежные потоки от финансовых операций, стр. 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	14 328	ООО «ТРЭЙДТОРГ»

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерством финансов Российской Федерации №34н от 29.07.1998 г., иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТН-Энергосети» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2024 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы. Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствуют.

3.3. Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

3.4. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание); при этом затраты на восстановление объекта основных средств признаются капитальными вложениями в случае, если

стоимость планового ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, проводимых с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, существенна, то есть составляет более 0,5% от первоначальной стоимости основных средств Организации на начало отчетного года (дебетовое сальдо счета 01 на начало отчетного года); незначительные по величине затраты на плановые ремонты, технический осмотр и обслуживание ОС с частотой более 12 месяцев, признаются расходами периода, в котором они понесены, не признаются капитальными вложениями и самостоятельными инвентарными объектами ОС (п.10 ФСБУ 6/2020, 7.4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"). Затраты на текущие ремонты, на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, в капитальные вложения не включаются и признаются расходами периода, в котором понесены (пп. б), в) п.16 ФСБУ 26/2020). Затраты на текущие ремонты, внеплановые ремонты, а также незначительные по величине затраты на плановые ремонты, технический осмотр и обслуживание ОС с частотой более 12 месяцев включаются:

в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используют в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");

в управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);

в прочие расходы - в ином случае (п. 11 ПБУ 10/99).

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку; и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Классификация капитальных вложений осуществляется по видам капитальных вложений (п. 7, 8 ФСБУ 26/2020).

Последующий учет капитальных вложений осуществляется с учетом тестирования на обесценение. Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет капитальные вложения на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К08 «Обесценение»). При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации. *Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.*

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом

их обесценения по отдельной подстроке к строке «Основные средства» в первом разделе баланса «Внеоборотные активы».

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений. (п. 12 ФСБУ 26/2020).

3.5. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020):

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

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

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом – компонентом ОС (амортизационной единицей с отдельным уникальным инвентарным номером). Сроки полезного использования частей объекта, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам.

В отношении активов, характеризующиеся одновременно признаками основных средств, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее – малоценные ОС), ФСБУ 6/2020 не применяется. Лимит стоимости за единицу применяется к комплексному основному средству в целом, включая все его части (компоненты).

Затраты на приобретение, создание малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Для обеспечения надлежащего

контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет в соответствии с рабочим планом счетов.

Виды основных средств:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование (кроме офисного),
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Группы основных средств:

- основные средства, используемые в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды;
- основные средства, используемые для управленческих нужд;
- движимое имущество, используемое для предоставления за плату во временное пользование;
- инвестиционная недвижимость – недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста стоимости.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Для всех объектов, относящихся к одной группе, применяется один способ последующей оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если (п.31 ФСБУ 6/2020):

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (существенной признается ожидаемая к поступлению сумма, превышающая 500 000 руб.);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается в месяцах – как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При соответствии принципам п.9 ФСБУ 6/2020 при определении срока полезного использования основных средств может использоваться Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, а в случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования может определяться с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Принятые сроки полезного использования по группам приведены ниже:

Группировка основных средств	Сроки полезного использования, год
инвестиционная недвижимость (кроме земли)	5-40
здания	5-40
сооружения	3-40
машины и оборудования (кроме офисного)	2-30
офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь	2-10
земельные участки	Не амортизируются
другие виды основных средств	2-10

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизация по ОС начисляется (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете (пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности производится:

- проверка элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020),
- проверка активов на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

В случае установления обесценения убыток от обесценения актива признается в бухгалтерском учете на основании заключения комиссии по проверке активов на обесценение и приказа руководителя. Убыток от обесценения отражается в бухгалтерском учете записью Д91.2 К02.04 Обесценение.

3.6. Инвестиционная недвижимость

Учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Инвестиционная недвижимость представляет собой отдельную группу основных средств.

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

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится. После признания инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет объекты на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К02 Обесценение). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Инвестиционная недвижимость амортизируется в порядке, установленном для основных средств.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

С 01.01.2020 переклассификация активов в долгосрочный актив к продаже (далее ДАП) осуществляется в соответствии с ПБУ 16/02 и производится на основании соответствующего приказа директора Организации.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Основание: пункт 10.1. ПБУ 16/02

Объект переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже, если организация:

- приняла решение о продаже объекта;
- прекратила действия по осуществлению капитальных вложений в ОС;
- не планирует их возобновлять (за исключением действий, необходимых для подготовки объекта к продаже);
- имеет подтверждение того, что завершение вложений и последующая эксплуатация ОС не предполагаются

Основание: п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", п. 2 Рекомендации Р-116/2020-КПР "Долгосрочные активы к продаже - определение".

Долгосрочный актив к продаже принимается к учету по балансовой стоимости переклассифицированного ОС (п. 10.2 ПБУ 16/02).

Для учета ДАП могут использоваться счета 10, 41 (в аналитическом учете делается отметка о принадлежности актива к ДАП). В бухгалтерском балансе стоимость ДАП включается в статью «Прочие оборотные активы». Доходы и расходы, связанные с ДАП, отражаются на счете 91, в отчете о финансовых результатах включаются в статьи "Прочие доходы", "Прочие расходы". В случае существенности показателей, связанных с ДАП, приводятся расшифровки к вышеуказанным статьям.

3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее-ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в балансе в составе строки "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным методом.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Это право используется в отношении всех групп предметов аренды (группы предметов аренды аналогичны группам основных средств);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное выше право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с абзацем первым п.15 ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В частности, по договорам аренды, не являющимся договорами лизинга.

В составе расходов арендатор признает проценты и амортизацию ППА. Ежемесячная сумма начисленной амортизации ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности и относится на счета 20, 25, 26 в зависимости от того, для чего используются арендованные активы (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н). Если арендуемые активы используются в операционной деятельности (изготовление продукции, добыча, СМР, содержание аппарата управления), то проценты включаются в состав прочих расходов ежемесячно (Д91.2 К 76.07.5). По инвестиционным активам проценты включаются в стоимость актива (Основание: п. 10, 20 ФСБУ 25/2018, п. 11, 18 ПБУ 10/99, п. 7 ПБУ 15/2008). Проценты по арендному обязательству начисляются ежемесячно, рассчитываются на каждую дату платежа и на конец каждого месяца (Основание: п.19 ФСБУ 25/2018).

3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018).

Финансовая аренда арендодателем признается только в следующих случаях (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды сопоставим со сроком полезного использования предмета аренды;
- приведенная стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- в иных случаях, если очевидно, что риски и выгоды владения предметом аренды

перешли к арендатору.

Все объекты учета аренды (за установленными исключениями) классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно. (Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018)

У Общества-арендодателя отсутствуют операции финансовой аренды.

3.10. Нематериальные активы

С 01.01. 2024 учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Последствия, связанные с началом применения стандарта отражаются в учете и отчетности альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022 т.е. без обеспечения сопоставимости данных за предыдущие годы).

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Применительно к ФСБУ 26/2020 (п.п. 25, 25.1, 26, 27) последствия, связанные с началом применения данного стандарта в отношении капитальных вложений в НМА, отражаются в учете и отчетности перспективным способом.

Квалификация объектов в составе НМА. Малоценные НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива, удовлетворяющего условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не превышает установленного лимита (далее Малоценные НМА), то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022):

- Произведения науки, литературы и искусства
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);
- Селекционные достижения;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022.

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода

времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет более 1 года. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022.

3.11. Учет запасов

Организация начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единица учета запасов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Оценка запасов осуществляется исходя из фактической себестоимости. Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Оценка незавершенного производства

Для энергетического производства (производство тепловой энергии, услуги по передаче электрической энергии) характерна непрерывная связь производства и потребления энергии, совпадение по времени фазы производства с фазой потребления, что исключает наличие незавершенного производства (продукции, услуг частичной готовности; законченных, но не принятых потребителем услуг), в связи с этим отсутствует необходимость распределять затраты между произведенной продукцией и незавершенным производством. Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Классификация затрат на прямые и косвенные

К прямым расходам (прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг), относятся:

- материальные затраты, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- отчисления на социальные нужды персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;
- расходы на ремонт основных средств и иного имущества производственного назначения, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг;

- прочие расходы, относимые на конкретный вид продукции, работ, услуг (в т.ч. расходы на аренду имущества, непосредственно используемого в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг).

К косвенным расходам относятся:

- общепроизводственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственных подразделений (участков) организации, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг). Основание: п.24 ФСБУ 5/2019.
- общехозяйственные расходы – расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

Транспортно-заготовительные расходы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы на заготовку и доставку материалов до места их потребления (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. (Основание: п. 9, 11 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Списание запасов

При отпуске материалов в производство, и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

3.12. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости (п.23, 28 ФСБУ 5/2019).

Количественный учет готовой продукции (выработанной тепловой энергии) организуется вне системы бухгалтерского учета (без использования счета 43 «Готовая продукция») и ведется инженерным персоналом вне системы бухгалтерского учета. С учетом отраслевой специфики производства тепловой энергии (совпадение по времени фазы производства с фазой потребления) в целях обеспечения рациональности учета (п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008) себестоимость готовой продукции (полезного отпуска тепловой энергии) формируется на счете 20 и в полном объеме ежемесячно списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» одновременно с признанием выручки от реализации тепловой энергии (п. 41 ФСБУ 5/2019).

3.13. Учет спецодежды и спецодежды.

В бухгалтерском учете спецодежда учитывается в составе материалов, если: срок её эксплуатации согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев (пп.б п.3 ФСБУ 5/2019), При отпуске в производство (выдаче работникам) себестоимость спецодежды, учитываемой в составе материалов, единовременно списывается со счетов учета производственных запасов на счета учета затрат на производство.

Учет спецодежды ведется с использованием Ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений (форма МБ-7) и личных карточек учета выдачи СИЗ (по форме, утв. Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 N 290н «Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты»).

3.14. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.
Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг (п. 11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете по номинальной стоимости. При этом разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов).

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- ценные бумаги – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения вложений (способ ФИФО). (Основание: п. 26 ПБУ 19/02, п.23 ст. 280 НК РФ).

3.15 Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: (п. 3, 6, 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н).

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.16 Резервы

Резервы под обесценение запасов

Создается резерв под обесценение запасов (Основание: п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.)

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года (Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Сумма отчислений в резерв рассчитывается отдельно по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов: по номенклатурному номеру, партии, однородной группе).

Создание (увеличение) резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов (себестоимости продаж) периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов (себестоимости продаж), признанных в этом же (текущем) периоде в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019. Основание: (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Резерв сомнительных долгов

Резервы образуются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока возникновения задолженности, обеспеченности долга и имеющейся информации о платежеспособности должника. Размер резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом:

Вероятность погашения долга		Информация о платежеспособности должника	Признание задолженности и сомнительной	Размер резерва
Срок возникновения задолженности	Обеспеченность			
свыше 90 календарных дней	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	Признается сомнительной	100%
от 45 включительно до 90 календарных дней	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	Признается сомнительной	50%
до 45 дней (несущественное нарушение сроков оплаты, п.7.4 ПБУ 1/2008)	залог, поручительство, банковская гарантия	-	-	Не создается
	нет обеспечения	-	-	Не создается
		Сумма задолженности по договору и сроку платежа превышает 5 000 000 руб.	Признается сомнительной	50%
при наличии информации о проведении		Отрицательная информация о должнике		100%

процедуры банкротства отношении должника независимо срока возникновения задолженности	в от				
--	-------------------------------------	--	--	--	--

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.
Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.17. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

Оценочные обязательства формируются по состоянию на последний день каждого месяца и рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников.

На отчетную дату текущего года сумма оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$$P = D_i \times СДЗ_i$$

где:

P - сумма резерва;

D_i - количество дней отпуска, на которое имеют право работники;

СДЗ_i - средний дневной заработок по каждому работнику. Среднедневной заработок исчисляется по правилам, установленным Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

3.19 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- производство тепловой энергии;
- услуги по передаче электрической энергии (мощности);
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- услуги по подключению (технологическому присоединению) к системам теплоснабжения;
- прочие услуги (обеспечение работоспособности котельных, предоставление прочих технических консультаций, аренда, агентские услуги и др.).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы по обычным видам деятельности признаются на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходы от оказания услуг с длительным производственным циклом признаются по мере готовности услуг. По услугам технологического присоединения с длительным (более одного календарного года) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача услуг, доход от реализации

указанных услуг признается независимо от подписания акта об осуществлении технологического присоединения (факта оказания услуг одним лицом другому лицу и предъявления оказанных услуг к оплате) - по мере готовности работы, услуги. Степень готовности услуг определяется по мере осуществления затрат.
Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.20 Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы признаются в периоде возникновения (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по соответствующим номенклатурным группам с распределением пропорционально прямой заработной плате.

Коммерческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу» без распределения.

Затраты на передачу и сбыт тепловой энергии являются частью технологического цикла производства тепловой энергии и не признаются коммерческими расходами.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3.21 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

В учетной программе «1С:Бухгалтерия предприятия» используется «Балансовый метод с отражением ПР (постоянных разниц) и ВР (временных разниц) в учете», отложенные налоговые активы и обязательства учитываются на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68. Показатели по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам отражаются бухгалтерском балансе развернуто.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Расчет величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 произведен исходя из налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.

(Основание: ст. 284 НК РФ, абз. 4 п. 14 ПБУ 18/02)

3.22 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев (*п. 7 "МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", введен в действие Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н*);
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных

компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

3.23 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

5. Курсы валют на отчетную дату

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности:
тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2024 г.	Показатель за 2023 г.	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от производства тепловой энергии	621 995	575 766	46 229	8 %
Выручка от передачи электроэнергии	135 872	129 172	6 700	5%
выручка от оказания услуг технологического присоединения к распределительным электросетям	3 841	33 142	- 29 301	-88%
в том числе выручка, признанная по мере готовности (п.13 ПБУ 9/99)	3 841	33 142		
выручка от оказания услуг подключения (технологического присоединения) к системе теплоснабжения	3 724	35 710	- 31 986	-89%
в том числе выручка, признанная по мере готовности (п.13 ПБУ 9/99)	3 724	35 710		
Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг	5 111	5 632	- 521	-9%
Выручка от сдачи в аренду	43 948		43 948	100%
Итого	814 491	779 422	35 069	4%

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:
тысяч рублей

Наименование	2024 год	2023 год
Резервы по сомнительным долгам	2 397	6 531
Изменение стоимости предметов аренды	5 207	4 021
Возмещение убытков к получению	6 067	
Прочие доходы	2 090	1 444
Итого	15 761	11 996

6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:
тысяч рублей

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Потери от простоев	5 385	9 430
Резервы по сомнительным долгам	14 068	5 514
Изменение стоимости предметов аренды	1 413	
Расходы, связанные с урегулированием судебных разбирательств	1 605	
Прочие расходы	2 036	3 074
Итого	24 507	18 018

Раскрытие информации о прекращении деятельности приведено в п.13 настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.4 Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора

Организация с 2022г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018.

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, нет.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, не являются существенными (переменная часть арендной платы).

Затраты, связанные с произведенными неотделимыми улучшениями предмета аренды, не производились.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, представляющие собой авансы и депозиты, на 31.12.23 отсутствовали, на 31.12.24г. отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости прав пользования арендованным имуществом и обязательства по аренде производился.

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде производился. Корректировки, связанные с пересчетом представлены в таблице ниже «Обязательства по долгосрочной аренде» и «Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором».

Активы по долгосрочным договорам аренды,
в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

Тыс. руб.	Основные средства 2024 г.	Основные средства 2023 г.
Остаток на 1 января	696 801	816 450
Амортизационные отчисления за период	(61 177)	(110 707)
Корректировки, связанные с пересчетом, поступление в аренду	(135 727)	35 999
Списание	(65 068)	(44 941)
Остаток на 31 декабря	434 829	696 801

Обязательства по долгосрочным договорам аренды,
в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

тыс. руб.	Номинальная ставка процента (интервал процентных ставок)	Год погашения	Балансовая стоимость Долгосрочные арендные обязательства на 31.12.24	Балансовая стоимость Краткосрочные арендные обязательства на 31.12.24	Балансовая стоимость Долгосрочные арендные обязательства на 31.12.23	Балансовая стоимость Краткосрочные арендные обязательства на 31.12.23
Обязательства по долгосрочной аренде	14,5-21%	2026- 2069	378 715	97 934	586 145	136 837

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражены по строкам «Прочие обязательства» (долгосрочные и краткосрочные).

Тыс. руб.	2024 г.	2023 г.
Обязательства по долгосрочной аренде на 1 января	722 982	831 876
Процентный расход	69 390	71 084
Оплата	(174 788)	(209 774)
Корректировки, связанные с пересчетом	(140 935)	29 796
Обязательства по долгосрочной аренде на 31 декабря	476 649	722 982

Расходы по краткосрочным договорам аренды, которые не признаны долгосрочной арендой в соответствии с ФСБУ 25/2018: в 2024г. 53 501 тыс. рублей, в 2023г.- отсутствовали.

Будущие арендные платежи, относящихся к краткосрочным договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев отсутствуют.

6.5. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Тыс.руб.

		за 2024г.	за 2023г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	89 231	120 714
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	17 846	24 143
3	Влияние ПР на налог на прибыль	16 657	237
4	Влияние ВР на налог на прибыль	(10 919)	(1 660)
5	Текущий налог на прибыль	(23 584)	(22 720)
6	Влияние изменения ставки по налогу на прибыль 25% на 31.12.2024г	(5 091)	-
7	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах по ставке 20%	-	-
8	Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	(16 010)	(1 660)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Тыс. руб.

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31.12.24	Отражено в ОФР	на 31.12.23
	Капитальные вложения во внеоборотные активы	1 136	514	622
	Основные средства	3	2	1
	Доходные вложения в материальные ценности	37	37	-
	Резервы сомнительных долгов	4 296	3 193	1 103
	Расходы будущих периодов	174	7	167

Арендные обязательства	157 003	(29 081)	186 084
Запасы	112	77	35
Оценочные обязательства и резервы	649	284	365
Дебиторская задолженность (проценты по обязательствам)	115	(1177)	1292
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	163 525	(26 144)	189 669
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.24	Отражено в ОФР	на 31.12.23
Нематериальные активы	197	125	72
Основные средства	113 533	(42 733)	156 266
Доходные вложения в материальные ценности	37 414	37 414	-
Кредиторская задолженность (Проценты по обязательствам)	37 841	(4 939)	42 780
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	188 985	(10 133)	199 118

Расчет величины отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024г. произведен исходя из налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений приводится в пояснении 2.2.

Обесценения капитальных вложений не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отраженные в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены отдельной подстрокой 1154 баланса.

Обесценение авансов выданных не установлено.

7.2. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Обесценение основных средств не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств раскрыты в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены отдельной подстрокой 1154 баланса (Авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, улучшением) основных средств).

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки по состоянию на 31.12.24г. на сумму: 32 038 тыс. руб., на 31.12.23г. на сумму: 864 тыс.руб.

Не используемых объектов основных средств не имеется.

В отчетном и сравнительном периодах не было признания доходов в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений предоставленного организации другими лицами.

7.3. Инвестиционная недвижимость

В отчетном периоде 2024 г. была проведена переклассификация основных средств, предназначенных для передачи в операционную аренду (объекты электросетевого хозяйства), в отдельную группу активов "инвестиционная недвижимость" (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости на основании п.12 ФСБУ 6/2020 и отражается на сч. 03.02 "Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование".

Обесценение основных средств не установлено.

В бухгалтерском балансе «инвестиционная недвижимость» отражена в составе доходных вложений в материальные ценности (стр.1161).

Состав активов приведен в Пояснении 2. Стр.5220, 5221, 5222, 5223, 5224

7.4. Долгосрочные активы к продаже

На 31.12.2024 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

7.5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» тыс.руб.

Наименование	31.12.24	31.12.23
Расходы будущих периодов	-	-
Итого	-	-

7.6. Запасы.

Состав приведен в Пояснении 4.

Суммы авансов (дебиторской задолженности), выданных на приобретение запасов на 31.12.24г.- 137 тыс. руб. (на 31.12.23 г.- 306 тыс. руб.).

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснении 5.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Раскрытие информации по строкам 5513 и 5533 «Прочая» таблицы 5.1 по видам задолженности:

На 31.12.2024 г. – 6 328 тыс. рублей

в том числе:

задолженность по претензиям – 463 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 616 тыс. рублей

в том числе:

задолженность по претензиям – 240 тыс. руб.

Информация о созданных резервах приводится в Пояснении 5.

7.8. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

Показатель отражен по строке 1231 бухгалтерского баланса.

Тыс.руб.

Показатель	2024	2023
<u>Данные Отчета о прибылях и убытках:</u>		
Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договорам с длительным производственным циклом	12 120	68 825
Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договорам с длительным производственным циклом	по мере готовности	по мере готовности
<u>Данные бухгалтерского баланса:</u>	x	x
Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате счетам, которая отражена в бухгалтерском балансе:		
в качестве актива - не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная) по состоянию на 31 декабря	3 534	11 085
в качестве обязательства - задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная) по состоянию на 31 декабря	(0)	(0)

7.9. Прочие оборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

Тыс.руб.

Наименование	31.12.24	31.12.23
Расходы будущих периодов	-	177
Итого	-	177

7.10. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.11. Задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствуют.

7.12. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит:

открытые в кредитных организациях депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;

высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев. Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В 2024г. (2023г) операций с иностранной валютой не осуществлялось, остатков иностранной валюты на счетах в банках на конец отчетного (сравнительного) периода нет.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
НДС (Свернуто)	33 487	7 626
Поступления в возмещение ущерба, неустойки и т.п.	7 459	1 594
Проценты по краткосрочным (до 90 дней) депозитам	27 893	9 716
Прочие поступления	-	-
Итого	68 839	18 936

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Платежи в бюджет	(15 033)	(10 459)
НДС (свернуто)	-	-
Прочие платежи	(434)	(796)
Итого	(15 467)	(11 255)

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Тыс. руб.

Показатель	31.12.24	31.12.23
Остаток денежных средств 31.12	21 183	196 213
Остаток денежных эквивалентов 31.12 (депозиты до 3-х месяцев)	320 000	0
Итого	341 183	196 213

В Отчете о движении денежных средств в отдельной строке 4324 по финансовой деятельности отражены денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде.

7.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Тысяч рублей

Показатель	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Уставный капитал	280 053	20
Добавочный капитал	35 398	-

Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал не создавался на отчетные даты.

7.14 Распределение прибыли между участниками

Тысяч рублей

Показатель	2024 г.	2023 г.
Распределение прибыли между участниками	0	11 528

Прибыль между участниками общества в 2024 году не распределялась.

В 2024 году произведена выплата действительной стоимости доли вышедшему участнику 64 тыс. руб.

7.15 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные по обязательствам третьих лиц на 31.12.2024г. отсутствуют, информация по состоянию на 31.12.2023г. представлена в пояснениях в таблице 8.

7.16. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Отсутствуют.

7.17. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты распределение прибыли между участниками за 2024г. не производилось.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности, отсутствуют.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств, по результатам которых не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий. Резерв по судебным разбирательствам не создавался.

На 31.12.24г. в производстве судов находятся незавершенные дела, по которым Организация выступает в качестве ответчика, а именно:

№ п/п	Наименование истца, номер судебного дела	Предмет иска	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1	ПАО "ТНС энерго НН", А43-8369/2019	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2016 год	1 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам № А43-32877/2018, №А43-22065/2016, № А43-29404/2016, № А43-20502/2018.
2	ПАО "ТНС энерго НН", А43-4748/2020	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2017 год	1 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам А43-

				32877/2018, А43-31205/2018, А43-38862/2017, А43-20836/2018, А43-20502/2018.
3	ПАО "ТНС энерго НН", А43-4315/2022	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2019 год	1 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу итоговых судебных актов по делам №№А43-47501/2019, А43-42912/2019, А43-23160/2019, А43-44942/2019, А43-21294/2020, А43-48415/2019, А43-42915/2019, А43-2867/2020, А43-7571/2020, А43-20029/2020, А43-47422/2019, А43-48846/2019, А43-51270/2019, А43-50165/2019, №А43-4397/2018, №№А43-31205/2018, А43-32877/2018, А43-8389/2019, А43-8369/2019, А43-4748/2020, А43-3859/2021.
4	ПАО "ТНС энерго НН", А43-3859/2021	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2018 год	1 000	С ООО "СТН-Энергосети" может быть взыскана сумма долга и штрафных санкций, соразмерная доле услуг ООО "СТН-Энергосети" в общем объеме услуг среди всех ответчиков по делу. Суд определил приостановить производство по делу до вступления в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области по делам: №43-32877/2018, №А43-20771/2018, №А43-36014/2018, №А43-3414/2019, №А43-9335/2019, №А43-44516/2019, А43-37813/2019, №А43-6503/2019, №А43-32472/2019.
5.	ПАО "ТНС энерго НН", А43-6635/2023	Взыскание стоимости небаланса электрической энергии согласно п. 190 Правил № 442 за 2020 год	1 000	Суд определил приостановить производство по настоящему делу до вступления в законную силу итоговых судебных актов по делам А43-9687/2020, А43-12785/2020, А43-39453/2021, А43-20029/2020, А43-21704/2020, А43-27390/2020, А43-41378/2020, А43-2656/2021, А43-6161/2021, А43-42915/2019, А43-26508/2021, А43-16552/2020, А43-23652/2020, А43-41676/2020, А43-1589/2021, А43-25918/2021.
Итого			5 000	

По вышеуказанным разбирательствам вероятность взыскания низкая.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в п.9 настоящих пояснений.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если сумма искажений составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Существенные ошибки в отчетности в 2024 год не выявлены.

12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва по снижению стоимости запасов, оценочного обязательства по отпускам работников и оценочное обязательство по предстоящим расходам (госпошлины ОС).

В Организации созданы резервы и оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.24г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 17 185 тыс. руб., на 31.12.23г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 5 514 тыс. руб.
- Обязательства по оплате отпусков отражены в учете на 31.12.24г. на сумму 2 594 тыс. руб., на 31.12.23г. на сумму 1 828 тыс. руб.
- Оценочное обязательство, формирующее первоначальную стоимость ОС, состоянию на 31.12.24г. отсутствует, по состоянию на 31.12.23г. отсутствует.

Иные оценочные значения на 31.12.2024г. (31.12.2023) не отражались по причине отсутствия признаков обесценения соответствующих активов.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В связи с изменением критериев территориальных сетевых организаций (Постановление Правительства РФ от 28.02.2015 №184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства к ТСО», ред. от 31.08.2023) с 01.01.2025 года ООО «СТН-Энергосети» утратило статус территориальной сетевой организации и прекратило деятельность по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям.

Активы, ранее используемые в прекращенной деятельности (основные средства, представленные объектами электросетевого хозяйства), переданы в долгосрочную аренду территориальной сетевой организации, продолжающей деятельность по передаче электроэнергии, и переквалифицированы в инвестиционную недвижимость. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость инвестиционной недвижимости (стр. 1161 бухгалтерского баланса) составила 656 229 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 все существенные расчеты, связанные с получением доходов и выполнением обязательств по прекращенной деятельности завершены, за исключением текущей дебиторской задолженности заказчика за оказанные услуги по передаче электроэнергии в сумме 13 715 тыс.руб. и текущей кредиторской задолженности поставщикам 9 743 тыс.руб., которые погашены в 1 квартале 2025 года.

По состоянию на 31.12.2024 трудовые отношения с работниками, ранее занятыми в сетевой деятельности, прекращены, задолженность по оплате труда отсутствует, оценочные обязательства погашены.

Пояснения к отчету о финансовых результатах по прекращаемой деятельности.

Наименование показателя	код	Прекращаемая деятельность по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям, тыс. руб.		Организация в целом, тыс.руб.	
		2024	2023	2024	2023
Выручка	2110	139 713	162 314	814 491	779 422
Себестоимость продаж	2120	(120 020)	(101 406)	(639 821)	(560 201)
Валовая прибыль (убыток)	2100	19 694	60 908	174 670	219 221
Коммерческие расходы	2210				-
Управленческие расходы	2220	(2 584)	(4 741)	(35 775)	(31 131)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 109	56 167	138 895	188 090
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	28 472	9 730
Проценты к уплате	2330	(1 390)	(12 272)	(69 390)	(71 084)
Прочие доходы	2340	4 608	137	15 761	11 996
Прочие расходы	2350	(1 528)	(667)	(24 507)	(18 018)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 800	43 365	89 231	120 714
Налог на прибыль	2410	(7 269)	(8 758)	(39 594)	(24 380)
в том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	(3 896)	(8 162)	(23 584)	(22 720)
отложенный налог на прибыль	2412	(3 373)	(596)	(16 010)	(1 660)
Прочее	2460				
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 531	34 607	49 637	96 334
Результат от переоценки внеоборотных активов не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	11 531	34 607	49 637	96 334

Пояснения к отчету о движении денежных средств по прекращаемой деятельности.

Наименование показателя	Код	Прекращаемая деятельность по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к распределительным электросетям, тыс. руб.		Организация в целом, тыс.руб.	
		2024	2023	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	137 007	150 419	881 067	773 298
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	137 007	150 419	773 096	753 756
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	39 132	606
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119			68 839	18 936
Платежи - всего	4120	(105 868)	(57 307)	(534 671)	(433 417)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(95 760)	(35 993)	(409 311)	(347 178)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 653)	(4 717)	(79 886)	(54 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 896)	(8 162)	(30 007)	(20 902)
прочие платежи	4129	(2 559)	(8 435)	(15 467)	(11 255)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 139	93 112	346 396	339 881
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(3 492)	(43 053)	(14 320)	(68 735)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 492)	(43 053)	(14 320)	(68 735)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-

прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 492)	(43 053)	(14 320)	(68 735)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	(15 409)	(39 950)	(187 106)	(224 102)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	(64)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	(7 500)	(14 328)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-
Выплаты арендатора в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде	4324	(15 409)	(39 950)	(179 542)	(209 774)
прочие платежи	4329	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 409)	(39 950)	(187 106)	(224 102)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 238	10 109	144 970	47 044
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 109	-	196 213	149 169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 347	10 109	341 183	196 213

14. Государственная помощь

Организация в 2024г. (2023г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Директор

Главный бухгалтер

17 марта 2024



Будников Виктор Владимирович

[Redacted signature]



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
10 ноября 2016 года (протокол № 244) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 10 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО AAC



Пронумеровано,

складено печатью

Басмачевский Александр

листов

Руководитель аудиторских

проверок высшей категории

ООО «АУДИТ-ЭКОРТ»

По доверенности № 5 от 13.01.2017г.

Аксенова Т.А.

