

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 662970, Красноярский край, г Железногорск, ул Восточная, д. 12, помещ. 314	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td><td align="center">12</td><td align="center">2024</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">65599338</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">2460225783</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">35.30</td></tr> <tr> <td align="center">12300</td><td align="center" colspan="2" rowspan="2">16</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2024	65599338			2460225783			35.30			12300	16		384		
Коды																										
0710001																										
31	12	2024																								
65599338																										
2460225783																										
35.30																										
12300	16																									
384																										
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "НАЛОГИНФОРМ" Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора																										
	ИНН ОГРН/ ОГРНИП	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td align="center" colspan="3">5504214160</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">1095543027260</td></tr> </table>	5504214160			1095543027260																				
5504214160																										
1095543027260																										

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	340 425	318 069	488 308
табл.2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	115 587	109 047	18 723
табл.2.2	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	32 491	10 518	84 488
п. 3.2	Строительство объектов основных средств	11503	3 526	7 983	21 777
табл. 2.1	Права пользования активами	11504	142 876	190 521	363 320
табл. 2.1	Затраты на ремонт основных средств	11505	45 945	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
п. 3.19	Отложенные налоговые активы	1180	124 439	104 988	148 713
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы	1181	6 596	4 600	3 777
	Резервы сомнительных долгов	1182	38 289	27 360	10 424
	Убытки прошлых лет	1183	35 796	26 687	49 401
	Арендные обязательства	1184	43 740	46 326	85 111
	Малоценное оборудование и запасы	1185	16	-	-
	Расходы будущих периодов	1186	2	15	-
п. 3.10	Прочие внеоборотные активы	1190	31	406	3 401
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	31	406	3 401
	Итого по разделу I	1100	464 895	423 463	640 422
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл. 4.1	Запасы	1210	370 852	195 551	174 746
	в том числе:				
	Материалы	12101	370 852	195 524	174 746

	Товары	12102	-	27	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62 425	117	122 108
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	2 419	21	4
	НДС по приобретенным услугам	12202	60 006	96	98 174
табл. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 535 113	1 917 325	1 748 268
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 637	9 015	8 895
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	956 227	904 367	866 889
	Расчеты по налогам и сборам	12303	18 857	158 968	8 716
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	11	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	39	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	35 125	25 690	30 388
	Расходы будущих периодов	12307	917	620	393
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12314	515 339	818 626	832 986
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п. 3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 523	120 335	64 889
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	57 523	120 335	64 889
п. 3.10	Прочие оборотные активы	1260	92	506	22 273
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	29	31	31
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	-	12	12
	Расходы будущих периодов	12603	-	444	508
	Авансы, выданные на приобретение запасов	12604	63	19	21 722
	Итого по разделу II	1200	2 026 005	2 233 834	2 132 284
	БАЛАНС	1600	2 490 900	2 657 297	2 772 706

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
ОЗИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 855	45	(95 976)
	Итого по разделу III	1300	12 865	55	(95 966)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 3.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 881	43 841	83 732
	в том числе:				
	Основные средства	1421	47 837	38 273	72 752
	Проценты по обязательствам	1422	4 044	5 568	10 980
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
табл. 5.3	Прочие обязательства	1450	674 057	1 022 418	1 203 640
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	158 718	203 792	370 654
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1452	515 339	818 626	832 986
	Итого по разделу IV	1400	725 938	1 066 259	1 287 372
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
табл. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 725 714	1 567 982	1 562 416
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 581 113	1 447 088	1 363 518
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	69 100	51 704	47 804
п. 3.12	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 744	8 096	22 926
п.3.12	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 144	12 314	19 386
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	25 793	21 927	16 216
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	24 820	26 851	92 566
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	26 383	23 001	18 884
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	26 383	23 001	18 884
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 752 097	1 590 983	1 581 300
	БАЛАНС	1700	2 490 900	2 657 297	2 772 706



Михайленко Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
65599338		
2460225783		
35.30		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 3.16	Выручка	2110	3 430 695	3 362 011
	в том числе:			
	Тепловая энергия в горячей воде	2111	2 752 448	2 728 700
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)	2112	174 737	172 608
	Водоснабжение	2113	201 303	188 084
	Водоотведение	2114	274 096	260 879
	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	2115	22 119	10 017
	Технологическое присоединение к сетям водоотведения	2116	5 509	1 666
	Технологическое присоединение к тепловым сетям	2117	442	
	Прочая деятельность	2118	41	57
п. 3.17	Себестоимость продаж	2120	(4 050 764)	(3 813 836)
	в том числе:			
	Тепловая энергия в горячей воде	2121	(3 444 786)	(3 260 010)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)	2122	(173 374)	(155 138)
	Водоснабжение	2123	(189 472)	(183 424)
	Водоотведение	2124	(243 132)	(215 264)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(620 069)	(451 825)
	в том числе:			
	Тепловая энергия в горячей воде	2101	(692 338)	(531 309)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)	2102	1 362	17 470
	Водоснабжение	2103	11 832	4 661
	Водоотведение	2104	30 964	45 614
	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	2105	22 119	10 017
	Технологическое присоединение к сетям водоотведения	2106	5 509	1 666
	Технологическое присоединение к тепловым сетям	2107	442	
	Прочая деятельность	2108	41	57
	Коммерческие расходы	2210		
п. 3.17	Управленческие расходы	2220	(94 724)	(86 269)
	в том числе:			
	Тепловая энергия в горячей воде	2221	(74 318)	(67 952)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)	2222	(6 086)	(5 364)
	Водоснабжение	2223	(6 406)	(5 892)
	Водоотведение	2224	(7 914)	(7 061)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(714 793)	(538 094)
	в том числе:			
	Тепловая энергия в горячей воде	2201	(766 656)	(599 262)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)	2202	(4 724)	12 106
	Водоснабжение	2203	5 425	(1 231)
	Водоотведение	2204	23 051	38 553
	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	2205	22 119	10 017
	Технологическое присоединение к сетям водоотведения	2206	5 509	1 666

	Технологическое присоединение к тепловым сетям	2207	442	
	Прочая деятельность	2208	41	57
	Доходы от участия в других организациях	2310		
п. 3.18	Проценты к получению	2320	10 068	7 888
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	10 068	7 888
п. 3.18	Проценты к уплате	2330	(11 710)	(21 298)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(11 710)	(21 298)
п. 3.18	Прочие доходы	2340	1 091 090	904 046
	в том числе:			
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23401		2 233
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	3	827
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	303 288	14 359
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23404	10 562	56 747
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	9 700	4 120
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	1 537	944
	Прибыль прошлых лет	23407	9 553	5 081
	Возмещение убытков к получению	23408	156	
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	336	
	Прочие внереализационные доходы	23410	755 955	819 735
	Прочие расходы	2350	(373 255)	(229 897)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501		(773)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	(303 288)	(14 359)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23503	(7 706)	(49 500)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(27 524)	(88 800)
	Расходы на услуги банков	23505	(327)	(216)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 191)	(2 624)
	Убытки прошлых лет	23507	(12 079)	(14 919)
	Налоги и сборы	23508	(17 420)	(10 030)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(118)	(485)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23510	(947)	
	Прочие внереализационные расходы	23511	(2 642)	(33 870)
	Прочие косвенные расходы	23512	(13)	(14 321)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 400	122 645
п. 3.19	Налог на прибыль	2410	11 410	(26 564)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		(22 715)
	отложенный налог на прибыль	2412	11 410	(3 849)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 810	96 081

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	12 810	96 081
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
65599338		
2460225783		
35.30		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 437 857	3 990 046
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 321 238	3 152 385
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 158	38 208
от перепродажи финансовых вложений	4113		
субсидии	4114	749 096	775 397
прочие поступления	4119	366 365	24 056
Платежи - всего	4120	(4 466 172)	(3 934 816)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(921 011)	(1 312 015)
в связи с оплатой труда работников	4122	(507 900)	(479 511)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(29 934)	(74 124)
связанные стороны	4125	(2 978 906)	(2 040 221)
прочие налоги и сборы	4126	(11 031)	(10 955)
прочие платежи	4129	(17 390)	(17 990)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 315)	55 230
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		576
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		576
Платежи - всего	4220	(34 497)	(360)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 497)	(360)
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	(34 497)	216

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(62 812)	55 446
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	120 335	64 889
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	57 523	120 335
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Михайленко Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
65599338		
2460225783		
35.30		
12300	16	
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	10	-	-	-	(95 976)	(95 966)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	96 081	96 081
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	96 081	96 081
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(60)	(60)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(60)	(60)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	45	55
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 810	12 810
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 810	12 810
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	12 855	12 865

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	(95 966)	96 081	(75)	40
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	15	15
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(95 966)	96 081	(60)	55
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(95 976)	96 081	(75)	30
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	15	15
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(95 976)	96 081	(60)	45
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО" за 2024 год

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайленко Игорь Петрович

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	7 983	81 967		(86 425)	3 526
	5250	за 2023г.	21 777	12 339		(26 133)	7 983
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	7 983	33 246		(37 703)	3 526
	5251	за 2023г.	21 777	10 246		(24 040)	7 983
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2024г.		3 503		(3 503)	
	5252	за 2023г.		2 093		(2 093)	
Капитальный ремонт основных средств	5243	за 2024г.		46 628		(46 628)	
	5253	за 2023г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	80 075	87 617	95 234
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 825 021	2 825 733	2 993 702
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	32 491	10 518	84 488
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

5 марта 2025 г.

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

5 марта 2025 г.

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			создание (изменение резерва)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	818 626			303 288	(303 288)	(303 288)					515 339	
	5521	за 2023г.	832 986			14 359	(14 359)	(14 359)					818 626	
в том числе:														
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	818 626			303 288	(303 288)	(303 288)					515 339	
	5524	за 2023г.	832 986			14 359	(14 359)	(14 359)					818 626	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 235 498	(136 800)	4 301 680	39 199	(4 374 252)	(29 196)	9 700	(26 056)			1 172 930	(153 156)
	5530	за 2023г.	967 401	(52 120)	4 308 144	80 718	(4 196 089)	(26 410)	4 120	(88 800)		101 734	1 235 498	(136 800)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 041 166	(136 800)	4 108 073	24 406	(4 051 350)	(12 912)	9 700	(26 056)			1 109 383	(153 156)
	5531	за 2023г.	919 008	(52 120)	3 975 464	75 490	(3 910 457)	(18 338)	4 120	(88 800)			1 041 166	(136 800)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 015	-	166 548	-	(166 429)	(498)	-	-	-	-	8 637	-
	5532	за 2023г.	8 895	-	162 753	-	(162 633)	-	-	-	-	-	9 015	-
Прочая	5513	за 2024г.	26 349	-	11 485	14 585	(16 172)	(205)	-	-	-	-	36 042	-
	5533	за 2023г.	30 782	-	90 865	4 945	(100 185)	(58)	-	-	-	-	26 349	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	158 968	-	15 574	208	(140 301)	(15 581)	-	-	-	-	18 868	-
	5534	за 2023г.	8 716	-	79 063	282	(22 814)	(8 013)	-	-	-	101 734	158 968	-
Итого	5500	за 2024г.	2 054 124	(136 800)	4 301 680	342 486	(4 677 539)	(332 484)	9 700	(26 056)			1 688 269	(153 156)
	5520	за 2023г.	1 800 387	(52 120)	4 308 144	95 078	(4 210 449)	(40 769)	4 120	(88 800)		101 734	2 054 124	(136 800)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 349 498	1 196 342	1 558 418	1 421 619	1 455 339	1 403 220
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	816 090	662 934	718 968	582 169	603 875	551 756
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333	8 333
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	525 075	525 075	831 116	831 116	843 130	843 130
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 022 418	12 593	11 710	(372 665)					674 057
	5571	за 2023г.	1 203 640	827	21 298	(203 346)					1 022 418
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5554	за 2024г.	818 626	-	-	(303 287)	-	-	-	-	515 339
	5574	за 2023г.	832 986			(14 359)					818 626
арендные обязательства (ППА)	5555	за 2024г.	203 792	12 593	11 710	(69 377)	-	-	X	X	158 718
	5575	за 2023г.	370 654	827	21 298	(188 987)	-	-	X	X	203 792
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 567 982	7 950 161	7 913	(7 129 097)	(671 245)				1 725 714
	5580	за 2023г.	1 562 416	7 162 332	48 415	(6 474 047)	(731 134)				1 567 982
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 447 088	4 496 925	1 377	(4 364 232)	(45)				1 581 113
	5581	за 2023г.	1 363 518	4 059 244	276	(3 975 950)					1 447 088
авансы полученные	5562	за 2024г.	51 704	1 168 954		(1 151 316)	(243)				69 100
	5582	за 2023г.	47 804	934 057		(930 157)					51 704
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 411	1 092 387	6 060	(1 093 968)	2				24 888
	5583	за 2023г.	42 312	1 023 666	14 601	(1 060 169)					20 411
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	48 778	1 191 896	475	(519 580)	(670 956)	-			50 613
	5586	за 2023г.	108 782	1 145 365	33 537	(507 772)	(731 134)				48 778
Итого	5550	за 2024г.	2 590 401	7 962 754	19 623	(7 501 761)	(671 245)	-	-	-	2 399 771
	5570	за 2023г.	2 766 056	7 163 159	69 712	(6 677 393)	(731 134)				2 590 401

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	1 169 262	954 327	760 248
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 152 259	937 324	760 248
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	17 003	17 003	33 413
	5594		-	-



Руководитель

(подпись)

5 марта 2025 г.

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 380 287	3 180 698
Расходы на оплату труда	5620	445 383	370 591
Отчисления на социальные нужды	5630	133 531	110 778
Амортизация	5640	53 480	49 807
Прочие затраты	5650	132 807	188 232
Итого по элементам	5660	4 145 488	3 900 105
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	4 145 488	3 900 105

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



Руководитель

(подпись)

5 марта 2025 г.

Михайленко Игорь
Петрович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 001	58 121	(54 739)		26 383
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	17 714	44 611	(42 061)		20 264
Страховые взносы на резерв отпускных	5702	5 287	13 510	(12 678)		6 119



Руководитель

(подпись)

5 марта 2023

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	694	328	465
в том числе:				
СИБСТРОЙЭКСПЕРТ ООО	5801	-	45	
ЭКСПОЦЕНТР ООО	5802	-	284	361
ООО "ЭКОСТАНДАРТ "ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ"	5803	-		59
СГК ООО ТД	5804	-		45
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	5805	220		
ЗАСЛОН-ВК ООО ЧОО	5806	474		
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		83 994	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		83 994	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайленко Игорь
Петрович

(расшифровка подписи)

**Общество с ограниченной ответственностью
«КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год**

1. Общие сведения

1.1 Наименование общества

- полное фирменное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО";
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО".

ИНН 2460225783

КПП 245201001

ОГРН 1102468046790

1.2 Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» (далее «Общество»)

662970, Российская Федерация, Красноярский край, город Железногорск, улица Восточная, здание 12, помещение 314.

1.3 Почтовый адрес Общества

662970, Российская Федерация, Красноярский край, город Железногорск, улица Восточная, здание 12.

1.4 Участники Общества

Юридическое лицо: Акционерное общество «Красноярская региональная энергетическая компания» - 100% доли

1.5 Дата регистрации Общества

13 октября 2010 г.

Способ образования – государственная регистрация юридического лица.

1.6 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.7 Труд и кадры

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2024 году- 660,8 человек, в 2023 году- 643,3 человек, в 2022 году-676,25 человек.

Списочная численность работников на 31.12.2024 составляет 685 человек, из них 12 человек работающих по внешнему совместительству, на 31.12.2023г составляет 705 человек, из них 14 человек работающих по внешнему совместительству, на 31.12.2022г составляет 681 человек, из них 10 человек работают по внешнему совместительству.

1.8 Направление деятельности в 2024 году

С 01.08.2019г осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения как ресурсоснабжающая организация (РСО) на территории муниципального образования ЗАТО г. Железногорска, по направлениям деятельности:

- 2 Производство и передача тепловой энергии в горячей воде;
- 3 Производство и передача тепловой энергии в паре;
- 4 Производство и передача теплоносителя;
- 5 Водоснабжение;
- 6 Водоотведение.
- 7 Прочие виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Серия, номер лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Организация, выдавшая лицензию	Дата окончания действия лицензии
АН-24-002275 от 22 октября 2019 г.	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Сибирское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора	Бессрочно
KPP 03275 ВЭ от 31 октября 2019 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу	01.02.2042
ЛО-24-01-004678 от 17 января 2020 г.	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	Министерство здравоохранения Красноярского края	Бессрочно
ПРД 2408325 от 10 ноября 2020 г.	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Управление государственного железнодорожного надзора	Бессрочно
ВХ-66 002189 от 31.07.2020 г.	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Енисейское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Бессрочно
ЛО20-00113- 24/00114857 от 21.01.2022 г.	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Енисейское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	Бессрочно
KPP 020974 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048
KPP 020978 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048
KPP 020977 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048

КРР 023699 ВЭ от 02 мая 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края	30.04.2049
КРР 024333 ВЭ от 27 мая 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края	30.04.2049

Представительств и филиалов нет.

1.9 Информация об органах управления Общества

Общие сведения

Единственный участник Общества- АО «КрасЭКо».

Исполнительный директор – Михайленко Игорь Петрович

Исполнительный директор ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» в других организациях должностей не занимает. Назначен на должность, утверждены условия трудового договора Решением единственного участника Общества 01.08.2019 (Решение б/н 01.08.2019). Решением единственного участника Общества №2/23 от 31.07.2023 принято продление полномочий исполнительного директора с 02.08.2023г по 01.08.2024г с заключение дополнительного соглашения к трудовому договору №792 от 02.08.2019г. Решением единственного участника Общества №2 от 22.07.2024г принято продление полномочий с 02.08.2024г по 01.08.2025г с заключением трудового договора №50 от 02.08.2024г. Компетенция и порядок деятельности исполнительного органа в отчетном периоде регулировались Уставом Общества.

Главный бухгалтер – Шаричева Татьяна Ивановна, назначена 03.09.2019г.

Органом контроля Общества является единственный участник Общества – 100% учредитель АО «КрасЭКо». Контроль и проверку финансово-хозяйственной деятельности проводит внутренний аудитор АО «КрасЭКо».

Совет директоров Общества

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Первостепенная задача, стоящая перед Советом директоров Общества – повышение эффективности управления Обществом.

Решением единственного участника Общества от 03.06.2024 избран Состав директоров Общества в количестве 5 человек:

Дорофеев Игорь Владимирович;
Карловский Александр Игоревич;
Середа Анна Сергеевна;
Коржов Евгений Андреевич;
Малай Виорика Михайловна.

Председатель Совета директоров: Карловский Александр Игоревич (с 03.06.2024г), заместитель генерального директора - главный инженер АО «КрасЭКо». Должностей в Обществе не занимает.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом. Утверждение результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ежегодно Общим собранием участников Общества.

Размер начислений и выплат членам Совета директоров совету директоров по состоянию на 31.12.2024 составляет 0 руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34. Состав, содержание и методологические основы формирования бухгалтерской отчетности основываются на требованиях Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999г. № 43н, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год.

Валюта представления бухгалтерской отчетности - тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на допущении непрерывности деятельности компании.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общество не отступало от принятых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 КОРП, 1С.ЗУП 8.3

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным:

- в части бухгалтерского баланса не менее 10% к валюте баланса;
- в части Отчета о прибылях и убытках не менее 20% к значению показателя «Чистая прибыль»
- в части Отчета о движении денежных средств не менее 10% к показателю суммы поступлений или платежей (к наименьшей величине по модулю). Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год:

- в части бухгалтерского баланса не менее 10% к валюте баланса;
- в части Отчета о прибылях и убытках не менее 20% к значению показателя «Чистая прибыль».

Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной приказом от 31 декабря 2023 года № 206пр. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» видов деятельности и совершаемых хозяйственной операций.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Принципы организации бухгалтерского учета в Обществе определяются соответствующими регламентами и иными документами, утверждаемыми исполнительным директором Общества по представлению главного бухгалтера. Принятая Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Общество использует линейный способ амортизации. Нормы амортизации определяется исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации, устанавливается комиссией по приему основных средств и утверждается исполнительным директором при принятии объекта к учету.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Такие затраты в балансе отражаются в составе основных средств по строке «Затраты на ремонт основных средств» за минусом накопленной амортизации.

Основные средства на конец каждого года проверяются на обесценение согласно принятой методики в Обществе. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Рекомендаций Фонда «НРБУ «БМЦ» в области бухгалтерского учета Р-144/2022-Кпр «Обесценение стратегических активов».

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Сооружения	1—40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1—20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации

Прочие основные средства	1 — 10
--------------------------	--------

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.).

При применении линейного способа подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации объекта основных средств за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на 1 число отчетного месяца (амортизируемая стоимость объекта основных средств) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на 1 число отчетного месяца. Оставшийся срок полезного использования объекта основных средств определяется как разность между сроком полезного использования объекта основных средств и истекшим сроком полезного использования объекта основных средств на 1 число отчетного месяца.

2.2 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 №86н.

Активы принимаются к учету в качестве НМА, если срок их полезного использования более 12 месяцев и стоимость превышает 100 тыс.руб. Расходы на создание прав (активов), отвечающих критериям НМА, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, с одновременным отражением на забалансовом счете НМЦ.04 "Малоценные нематериальные активы" для контроля за их последующим использованием и выбытием. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации, за исключением нематериальных активов, которые не подлежат амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Амортизация по всем группам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

В связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022, Общество произвело анализ прав использования результатов интеллектуальной деятельности на предмет соответствия признакам НМА, последствия изменения учетной политики в отчетности отражено без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды с единовременной корректировкой расходов в межотчетном периоде.

2.3 Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Для учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, по которым Общество является арендатором, относятся договоры

аренды, по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете признается право пользования активом и обязательство по аренде.

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой, приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Для определения величины ставки дисконтирования используется модель средневзвешенной стоимости капитала (WACC). Определение ставки дисконтирования осуществляется ежегодно на основании данных годовой бухгалтерской отчетности, актуальных ставок кредитования и информации о размере бескупонной доходности государственных ценных бумаг.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (в отношении каждого предмета аренды). Данный порядок применяется Обществом при одновременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

Перечень договоров аренды отражен в таблице:

№ п/п	Наименование (ФИО) Арендодателя	Предмет аренды	Срок окончания аренды
1	АО «КРАСЭКО»	Аренда транспортного средства	10.01.2025
2	АО «КРАСЭКО»	Аренда движимого и недвижимого имущества (котельная)	31.12.2027
3	ФГУП ГХК	Аренда тепловой сети, павильона	31.08.2025

2.4 Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее — расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №115н.

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

2.5 Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Принятие к бухгалтерскому учету материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно (без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей). При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В качестве средней себестоимости используется вариант скользящей оценки, при котором определяется фактическая себестоимость соответствующих запасов в момент их отпуска (отгрузки, списания), при этом в расчет средней оценки включаются количество и себестоимость этих запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (отгрузки, списания).

При проведении инвентаризации к годовой бухгалтерской отчетности был проведен анализ стоимости запасов. По результатам инвентаризации признаки обесценения отсутствуют.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

2.7 Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В 2024 году финансовые вложения и заемные обязательства у Общества отсутствовали.

2.8 Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно распорядительными документами Общества.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.9 Доходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество ведет учет доходов в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов, утвержденного для сфер регулируемых видов деятельности теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения в разрезе аналитики тарифного регулирования.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям (п. 5 ПБУ 9/99):

- производство и передача тепловой энергии в горячей воде;
- производство и передача теплоносителя;
- водоснабжение;
- водоотведение;
- технологическое присоединение к тепловым сетям;
- технологическое присоединение к сетям горячего водоснабжения;
- технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения;
- технологическое присоединение к сетям водоотведения;
- прочие виды деятельности.

К прочим доходам относятся доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Полный перечень доходов представлен в Регламенте ведения раздельного учета доходов и расходов, утвержденного 31.12.2022г приказом исполнительного директора Общества №140.

2.10 Расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров (п. 5 ПБУ 10/99). Расходы ведутся в разрезе тех же видов деятельности, что и доходы (в зависимости от метода установления тарифа).

Расходы учитываются в разрезе статей и элементов затрат. Статьи затрат бухгалтерского учета взаимосвязаны со статьями затрат, используемыми в управленческом учете и тарифообразовании.

В зависимости от отношения к производственному процессу расходы по обычным видам деятельности делятся на производственные (прямые) расходы, непосредственно связанные с производством конкретным подразделением конкретного вида продукции (работ, услуг) и прочие косвенные (общепроизводственные, общехозяйственные и расходы вспомогательного производства) расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на конкретный вид продукции (работ, услуг).

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Регламентом ведения раздельного учета доходов и расходов, утвержденного приказом исполнительного директора Общества 31.12.2022 №140, разработанным на основании Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов, утвержденного для сфер регулируемых видов деятельности теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения в разрезе аналитики тарифного регулирования.

Бухгалтерский учет Общества регламентируется федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Данный закон устанавливает подходы и методы при отражении данных в бухгалтерском учете и формировании информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, распределяются пропорционально прямым затратам. В отчете о финансовых результатах расходы по содержанию аппарата управления отражены по строке 2220 «Управленческие расходы».

Информация о себестоимости и управленческих расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной части 6 «Затраты на производство».

2.11 Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

2.12 Изменения в учетной политике на 2024 год

Изменения учетной политики на 2024 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказами Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, внесены изменения в типовую учетную политику Общества.

2.13 Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется отдельным подразделением – бухгалтерией, во главе с главным бухгалтером.

Общество осуществляет учет с использованием компьютерной техники и программного продукта 1-С: «1С Бухгалтерия предприятия», 1С: «Зарплата и Управление Персоналом», на основе натуральных измерителей в денежном выражении (в рублях и копейках) по журнально-ордерной форме счетоводства, методом двойной записи.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При осуществлении бухгалтерского учета Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества, являющийся приложением к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Порядок отражения в бухгалтерском учете отдельных фактов хозяйственной жизни устанавливается методическими документами Общества.

2.14 Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями, статьи 11 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета (Приказ от 18.09.2024 г. № П-126).

3. Основные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении (пояснении) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблицах «Наличие и движение основных средств», «Балансовая стоимость основных средств, «Иное использование основных средств».

Основные средства на конец каждого года проверяются на обесценение согласно принятой методики в Обществе. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Рекомендаций Фонда «НРБУ «БМЦ» в области бухгалтерского учета Р-144/2022-Кпр «Обесценение стратегических активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражены следующие данные:

Первоначальная стоимость					(тыс.руб.)
Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Здания	2024 год	16 498	-	-	16 498
	2023 год	16 498	-	-	16 498
Сооружения	2024 год	120 700	32 197	-	152 897
	2023 год	109 817	10 883	-	120 700
Машины и оборудование	2024 год	18 241	8 031	-	26 272
	2023 год	4 546	13 695	-	18 241
Транспортные средства	2024 год	174	-	-	174
	2023 год	-	174	-	174
Офисное и прочее оборудование	2024 год	913	219	-	1 132
	2023 год	358	555	-	913
Затраты на ремонт основных средств	2024 год	-	46 628	-	46 628
	2023 год	-	-	-	-
Права пользования активами	2024 год	286 290	842	(1 483)	285 649
	2023 год	414 845	827	(129 382)	286 290
Итого	2024 год	442 816	87 917	(1 483)	529 250
	2023 год	546 064	26 134	(129 382)	442 816

Накопленная амортизация

Наименование	Период	(тыс.руб.)			
		Накопленная амортизация на начало периода	Начислено	Выбыло	Накопленная амортизация на конец периода
Здания	2024 год	2 513	548	-	3 061
	2023 год	1 965	548	-	2 513
Сооружения	2024 год	32 943	8 235	-	41 178
	2023 год	25 329	7 614	-	32 943
Машины и оборудование	2024 год	1 167	2 996	-	4 163
	2023 год	498	669	-	1 167
Транспортные средства	2024 год	14	22	-	36
	2023 год	-	14	-	14
Офисное и прочее оборудование	2024 год	324	133	-	457
	2023 год	216	108	-	324
Затраты на ремонт основных средств	2024 год	-	683	-	683
	2023 год	-	-	-	-
Права пользования активами	2024 год	95 769	48 487	(1 483)	142 773
	2023 год	51 525	90 189	(45 945)	95 769
Итого	2024 год	132 730	61 104	(1 483)	192 351
	2023 год	79 533	99 142	(45 945)	132 730

По итогам годовой инвентаризации, проведенной по состоянию на 31.12.2024 были выявлены основные средства с остаточным сроком полезного использования (СПИ) менее ¼ от первоначального СПИ.

На основании Решения инвентаризационной комиссии от 31.01.2025г о пересмотре сроков полезного использования основных средств, пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений Общества.

Изменение СПИ в бухгалтерском учете отражено как изменения оценочных значений – перспективно без пересчета ранее начисленной амортизации.

Сроки полезного использования изменены в отношении следующих объектов:

№ п/п	Основное средство	Инвентарный номер	Остаточный СПИ на 31.12.2024 (мес)	Ожидаемый срок эксплуатации с 01.01.2025 (мес).	Остаточный СПИ (мес). на 01.01.2025
1	Аквадистиллятор электрический ДЭ-10М	БП-012989	3	36	39
2	Дозировочный насос НД 1,0 P250/16 T13A	БП-012993	4	36	40
3	Фотоэлектроколориметр КФК-3-01	БП-013004	12	36	48
4	Фотоэлектроколориметр КФК-3-01	БП-013005	12	36	48
5	МФУ лазерное А3 Kyocera Ecosys M4132	БП-012990	3	36	39
6	МФУ лазерное А3 Kyocera Ecosys M4132	БП-012991	3	36	39
7	МФУ лазерное А3 Kyocera Ecosys M4132	БП-012992	3	36	39

По остальным основным средствам сроки полезного использования не пересматривались, составляют:

Здания	свыше 30 лет
Сооружения	от 10 лет до 15 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 лет до 10 лет
Офисное оборудование	от 3 лет до 5 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 10 лет

Иное использование основных средств (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч:	80 075	87 617	95 234
	АО «КрасЭКо»	80 000	87 617	95 234
	(ОСП по г. Железнодорожному ГУФССП России по Красноярскому краю)	75	-	-
2	Полученные основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.:	2 825 021	2 825 733	2 993 702
	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	9 376	9 376	9 376
	АО «КрасЭКо»	681 855	681 855	681 855
	МП «Гортеплоэнерго»	2 133 334	2 134 053	2 134 917
	МП «Горэлектросеть»	-	-	167 543
	ООО "ДЕВЯТКА.РУ"	18	11	11
	ФГУП ГХК	438	438	-

3.2 Права пользования активами и обязательства по аренде

Наличие и движение прав пользования основными средствами по группам:

(тыс.руб.)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Права пользования активами-основными средствами - всего	2024г.	286 290	(95 769)	842	(1 483)	1 483	(48 487)	285 649	(142 773)
	2023г.	414 845	(51 525)	827	(129 382)	45 945	(90 189)	286 290	(95 769)
в том числе: Здания	2024г.	285 463	(95 154)				(47 577)	285 464	(142 732)
	2023г.	285 463	(47 577)				(47 577)	285 463	(95 154)
Сооружения	2024г.	821	(609)	837	(1 477)	1 477	(904)	181	(36)
	2023г.	129 382	(3 948)	821	(129 382)	45 945	(42 606)	821	(609)
Транспортные средства	2024г.	6	(6)	5	(6)	6	(5)	5	(5)
	2023г.			6			(6)	6	(6)

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде в 2023, 2024гг. не пересматривалась по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательств по аренде.

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (при выполнении условий п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), включаются в состав расходов по обычным видам

деятельности, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация об обязательствах по аренде представлены в таблице ниже:

(тыс.руб.)			
Наименование	на 31 декабря 2024г	на 31 декабря 2023г	на 31 декабря 2022г
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	110	5	9
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1451 Бухгалтерского баланса)	158 718	203 792	370 654
Итого обязательства по аренде	158 828	203 797	370 662

Проценты по долгосрочным обязательствам по аренде в сумме 11 710 тыс.руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2024 года, в сумме 21 298 тыс.руб. – на 31 декабря 2023г.

3.3 Вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При отнесении затрат к вложениям во внеоборотные активы Общество руководствуется письмом Министерства финансов РФ от 30.12.1993г. №160 “Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций”, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Аналитический учет по счету 08 ведется по затратам, связанным со строительством и приобретением основных средств – по каждому строящемуся или приобретаемому объекту основных средств, способу.

Стоимость внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 3 526 тыс.руб., на 31.12.2023 – 7 983 тыс.руб., из них

(тыс.руб.)		
Наименование незавершенного капитального вложения	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Канализационная сеть по ул. Красноярская, 43, 43Н в г. Железнодорожск	690	
Реконструкция КНС №12 с установкой решетки-дробилки и включением в систему приточно-вытяжной вентиляции	82	82
Система автоматики управления мазутными насосами котельной №1	192	192
Тепловая сеть по пр.Курчатова, 3Р г.Железнодорожск		930
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива котельной №1	206	
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива котельной №2	1 600	
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива Пиковой котельной	181	
Узел учета приемки мазута котельной №1	575	575
Узел учета ТЭ и ТН на паропроводе и конденсаторопроводе от кот.№1 до Бойлерной		1 343
Установка запорных устройств на технол. трубопроводах вне обвалования мазутных резервуаров на кот.№2		4 861
Итого	3 526	7 983

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием основных средств отражены в составе прочих внеоборотных активов по статье бухгалтерского баланса 11904 «Авансы, выданные на приобретение основных средств».

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений.

В связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022, Общество произвело анализ прав использования результатов интеллектуальной деятельности на предмет соответствия признакам НМА, последствия изменения учетной политики в отчетности отражено без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды с единовременной корректировкой расходов в межотчетном периоде.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» составили 60 тыс.руб.

№	Код строки	Наименование корректировки	на 31.12.2023 (тыс.руб.)
		АКТИВ	
1	1180	Отложенные налоговые активы	15
2	12607	Расходы будущих периодов	(75)
		ИТОГО АКТИВ	(60)
		ПАССИВ	
1	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(60)
		ИТОГО ПАССИВ	(60)

По состоянию на 31.12.2024 в учете отражены следующие малоценные нематериальные активы:

№ п/п	Наименование объекта	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	на 31.12.2023 (тыс.руб.)
1	1С: Предприятие 8 Управление тепловодоканалом 2	75	75
2	Лицензия № КРР 020974 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	22	
3	Лицензия № КРР 020977 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	38	
4	Лицензия № КРР 020978 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	22	
5	Лицензия № КРР 023699 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	67	
6	Лицензия № КРР 024333 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	67	
Итого		291	75

По состоянию на 31.12.2024 активы, отвечающие признакам НМА в учете Общества, отсутствуют.

3.5 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая затраты на доставку, если такие расходы непосредственно можно отнести на конкретную партию поступивших ресурсов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости каждой номенклатуры запасов, определяемой в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Резерв под обесценения запасов Общество создает по результатам годовой инвентаризации по отдельным видам (группам) материалов при выявлении признаков потенциального убытка в будущем. Для определения признаков обесценения используются следующие критерии:

- сроки хранения запасов на складах (критерий обесценения- свыше 12 месяцев);
- потеря первоначальных качеств;
- моральное устаревание.

Резерв под обесценения запасов в 2024 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе прочих оборотных активов по статье бухгалтерского баланса 12609 «Авансы, выданные на приобретение запасов». Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 в учете Общества финансовые вложения отсутствуют.

3.7 Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2024 г отсутствует.

3.8 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе.

По состоянию на 31.12.2024 денежные средства в Обществе отражены по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и составили 57 523 тыс.руб.

Платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Вид денежных средств	2024 года (тыс.руб.)	2023 года (тыс.руб.)
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в	57 523	120 335

банках		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	57 523	120 335
Денежные эквиваленты:	-	-
Банковские депозиты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	57 523	120 335

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты на 31.12.2024 отсутствуют.

3.9 Дебиторская задолженность

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

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.1. настоящих Пояснений, задолженность подразделена на краткосрочную и долгосрочную.

Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	515 339	818 626	832 986
в том числе:			
прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	515 339	818 626	832 986
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 019 774	1 098 699	915 282
в том числе:			
задолженность покупателей и заказчиков, учтенная по условиям договора	1 109 383	1 041 167	919 009
резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей и заказчиков	(153 156)	(136 800)	(52 120)
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора	8 637	9 015	8 895
расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию в полной сумме	18 868	158 968	8 716
прочая дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора	36 042	26 349	30 782
Дебиторская задолженность итого	1 535 113	1 917 325	1 748 268

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Основной объем дебиторской задолженности составляют расчеты с покупателями и заказчиками по договорам ресурсоснабжения по группе абонентов «Население»:

Дебитор	на 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2023 года (тыс.руб.)
Группа абонентов «Население» (жилой фонд)	844 753	763 570

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации.

Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 5.2. настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Резерв сомнительных долгов

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В отношении задолженности, оспариваемой в судебном порядке, резерв создается в зависимости от вероятности исхода судебного разбирательства.

Резерв по судебным искам создается Обществом по состоянию на 31 декабря отчетного года по заключению юридической службы Общества.

3.11 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	на 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2023 года (тыс.руб.)
Денежные документы	29	31
Авансы, выданные на приобретение запасов	63	19
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	12
Расходы будущих периодов	-	444
Итого	92	506

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	на 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)	на 31 декабря 2023 года (тыс.руб.)
Авансы, выданные на приобретение основных средств	31	406
Итого	31	406

3.12 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.3. к данным Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.4. настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой свыше 12 месяцев после отчетной даты, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	674 057	1 022 418	1 203 640
в том числе:			
прочая кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	515 339	818 626	832 986
обязательства по аренде	158 718	203 792	370 654
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 725 714	1 567 982	1 562 416
в том числе:			
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 581 003	1 447 083	1 363 509
обязательства по аренде	110	5	9
авансы, полученные от покупателей и заказчиков	69 100	51 704	47 804
расчеты по налогам и взносам	24 888	20 410	42 312
расчеты с персоналом по оплате труда	25 793	21 927	16 216
прочая кредиторская задолженность	24 820	26 851	92 566
Кредиторская задолженность итого	2 399 771	2 590 400	2 766 056

Основной объем кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 581 113 тыс.руб., из них по договорам поставки тепловой энергии и теплоносителя с АО «КрасЭКо на 31.12.2024г- 1 049 777 тыс.руб., на 31.12.2023- 1 257 957 тыс.руб.

3.13 Информация по взаимодействию с налоговыми органами и фондами

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Налог	2024 года (тыс.руб.)	2023 года (тыс.руб.)
Налог на доходы физических лиц	3 857	3 273
Налог на имущество	565	556
Плата за загрязнение окружающей среды	4 678	3 057
Водный налог	1 319	1 202
Налог на добавленную стоимость	324	-
Единый налоговый счет (ЕНС)	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14 144	12 314
Итого	24 888	20 410

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам, выездной контроль в 2024г со стороны налоговой службы не производился.

Сальдо единого налогового счета (ЕНС) на 31.12.2024с составило 63 тыс.руб. в пользу Общества.

3.14 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

В течение 2024 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.15 Резерв предстоящих отпусков

Общество создает резерв предстоящих отпусков по каждому сотруднику.

Для расчетов суммы резерва, подлежащего начислению в текущем месяце, среднедневной заработок умножается на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения вычитается сальдо по резерву по состоянию на конец предыдущего месяца и вычитается сумма использованного в текущем месяце резерва.

Полученное положительное значение подлежит начислению в учете в качестве резерва на оплату отпусков в текущем месяце по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и дебету счетов учета затрат. Отрицательное значение может быть получено только при использовании отпуска авансом и не участвует при расчете резерва.

3.16 Учет имущества за балансом

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также организует контроль за отдельными хозяйственными операциями.

Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.

Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости средств индивидуальной защиты и спецоснастки, активов, Общество использует счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» с разделением по соответствующим субсчетам МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» и МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Аналитический учет ведется по номенклатуре ТМЦ и материально-ответственным лицам.

Расходы на создание (приобретение) активов, отвечающих критериям нематериального актива, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения на приобретение (создание) такого актива с одновременным отражением на забалансовом счете НМЦ.04 "Малоценные нематериальные активы" для контроля за их последующим использованием и выбытием. Имущество, временно находящееся в пользовании или распоряжении Общества (передаваемое в пользование или распоряжение), отражается в учете счете 001 «Арендованные основные средства» на дату его фактического поступления (выбытия) в Общество.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах 008.01 "Обеспечения обязательств и платежей полученные", 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течении 5 лет.

3.17 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), за 2024-2023 год:

Направление вида деятельности	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2023 год
Тепловая энергия в горячей воде, в т.ч.	2 752 448	2 728 700
ЗАТО г.Железногорска	2 606 495	2 588 711
п. Подгорный	122 320	116 624
п. Новый путь	11 190	10 739
п. Шивера	5 715	6 206
п. Тартат	6 728	6 420
Горячая вода на компонент (теплоноситель), в т.ч.	174 737	172 608
ЗАТО г.Железногорска	167 191	164 516
п. Подгорный	7 221	7 667
п. Новый путь	205	309
п. Шивера	114	110
п. Тартат	6	6
Холодное водоснабжение, в т.ч.	201 303	188 084
Водоснабжение	197 029	183 940
Водоснабжение (техническое)	1 691	1 613
Водоснабжение п. Новый путь	1 105	954
Водоснабжение п. Тартат	927	863
Водоснабжение п. Шивера	551	714
Водоотведение, в т.ч.	274 096	260 879
Водоотведение (кроме п.Шивера)	273 228	259 882
Водоотведение п. Шивера	128	144
Водоотведение (в части деятельности по очистке сточных вод)	710	816
Откачка, вывоз, транспортировка сточных вод из септиков	30	37
Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	22 119	10 017
Технологическое присоединение к сетям водоотведения	5 509	1 666
Технологическое присоединение к тепловым сетям	442	-
Прочие виды деятельности	41	57
ИТОГО	3 430 695	3 362 011

3.18 Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Косвенные расходы, собираемые по дебету 25 счета «Общепроизводственные расходы» распределяются по статьям прямых затрат и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Косвенные расходы, собираемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы Общества по обычным видам деятельности, в том числе общехозяйственные, формируют полную себестоимость продукции.

Наименование затрат	2024 год тыс. руб.	2023 год тыс. руб.
Материальные расходы	3 380 287	3 180 698
Расходы на оплату труда	445 383	370 591
Страховые взносы	133 531	110 778
Амортизация	53 480	49 807
Арендная плата, в том числе:	1 216	50
<i>Аренда прочего имущества</i>	26	15
<i>Аренда транспортных средств</i>	704	34
<i>Аренда объектов теплосетевого комплекса и ВКХ</i>	486	-
Налоги, сборы	16 720	12 889
Пополнение транспортных карт	-	27
Обучение	192	208
Охрана	35 959	29 385
Рекламно-информационное обслуживание	1 569	1 091
Страхование, лицензии	1 501	955
Услуги связи, интернет	2 745	1 912
Ремонт и содержание зданий, сооружений, оборудования	15 778	75 963
Промышленная, пожарная безопасность и экология	18 370	30 020
Прочие услуги производственного характера	651	452
Услуги по сбору денежных средств от абонентов	29 320	27 878
Услуги по тех. обслуживанию и ремонту оборудования, приборов	2 397	2 455
Содержание и обслуживание автотранспорта	1 597	1 278
Услуги по охране труда	1 387	1 407
Услуги сторонней техники	3 264	2 163
Прочие расходы	141	98
ИТОГО	4 145 488	3 900 105

3.19 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

Наименование прочего дохода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	10 562	56 747
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3	827
Доходы, связанные с реализацией права требования	303 288	14 359
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	9 700	4 120
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	2 233
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	336	
Прибыль прошлых лет	9 553	5 081
Прочие внереализационные доходы	755 955	819 735
Проценты к получению	10 068	7 888

Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков к получению	1 693	944
ИТОГО	1 101 158	911 934

Наименование прочего расхода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	327	216
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	7 706	49 500
Расходы в виде образованных оценочных резервов	27 524	88 800
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	773
Расходы, связанные с реализацией права требования	303 288	14 359
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	118	485
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	947	-
Прочие внереализационные расходы	2 642	33 870
Проценты к уплате	11 710	21 298
Прочие косвенные расходы	13	14 321
Налоги и сборы	17 420	10 030
Убыток прошлых лет	12 079	14 919
Штрафы, пени, неустойки к оплате	1 191	2 624
ИТОГО	384 965	251 195

3.20 Учет расчетов по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из образовавшейся бухгалтерской прибыли за отчетный период составила 280 тыс. руб.

Постоянные разницы

В 2024 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным бухгалтерского учета, составила 2 821 тыс. руб.

Состав постоянных разниц в виде расходов, не принимаемых к налогообложению:

Наименование	2024 год (тыс.руб.)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов	2 093
Выплаты по коллективному договору	457

Штрафы, пени, возмещение морального вреда	51
Прочие не принимаемые расходы	220
Итого	2 821

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

Вид вычитаемых временных разниц	Сальдо на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Образовано в 2024 (тыс.руб.)	Погашено в 2024 (тыс.руб.)	Эффект от ставки 25%	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб.)
Резерв на оплату отпускных	4 600	11 625	(10 948)	1 319	6 596
Резерв сомнительных долгов	27 360	5 505	(2 234)	7 658	38 289
Убыток прошлых лет	26 687	1 950		7 159	35 796
Арендные обязательства	46 326	178	(11 513)	8 748	43 740
Малоценное оборудование и запасы	-	13		3	16
Расходы будущих периодов	15		(13)		2
Итого	104 988	19 271	(24 708)	24 887	124 439

Отложенные налоговые обязательства

Временные положительные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

Вид отложенных налоговых обязательств	Сальдо на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Образовано в 2024 (тыс.руб.)	Погашено в 2024 (тыс.руб.)	Эффект от ставки 25%	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб.)
Основные средства	38 273	9 519	(9 522)	9 567	47 837
Проценты по обязательствам	5 568	9	(2 342)	809	4 044
Итого	43 841	9 528	(11 864)	10 376	51 881

Налоговая база по налогу на прибыль, прибыль текущего периода

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

В 2024 году получен налоговый убыток в размере 9 753 тыс.руб. Прибыль до налогообложения согласно данным бухгалтерского учета составила 1 400 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) равен 280 тыс. руб. Не принимаемые расходы за 2024 г. составили 14 105 тыс. руб., что привело к образованию постоянных разниц в размере 2 821 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (ТНП) = 0

ТНП = УРНП(УДНП) + ПНО – ПНА + формирование ОНА – погашение ОНА – формирование ОНО + закрытие ОНО = 280 + 2 821 + 19 271 – 24 708 – 9 528 + 11 864 = 0 тыс.руб.

Вид временной разницы	Сальдо на 31.12.2023	Изменение (ставка 20%)	Изменение (ставка 25%)	Сальдо на 31.12.2024	тыс. руб.
					Итого отложенный налог на прибыль
Вычитаемая (ОНА)	104 988	(5 437)	24 887	124 439	19 450
Налогооблагаемая (ОНО)	43 841	(2 336)	10 376	51 881	8 040
Итого (ОНА-ОНО)	61 147	(3 101)	14 511	72 558	11 410

3.21 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Обществом создаются оценочные обязательства под предстоящие расходы на отпуска и компенсации сотрудникам.

Оценочное обязательство, созданное на оплату отпусков и компенсаций, на 31.12.2024 год составляет 26 383 тыс. руб.

4. Изменение учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

С 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с чем были внесены корректировки в учетную политику и показатели бухгалтерской отчетности в межрасчетный период. Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» составили 60 тыс.руб.

В связи с изменением с 01.01.2025г налоговой ставки по налогу на прибыль (увеличение с 20% до 25%), на 31.12.2024 согласно пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражен эффект от изменения ставки, как разница по ранее начисленному отложенному налоговому активу (обязательству) в результате увеличения ставки по налогу на прибыль, отнесенная в результате пересчета на счет учета прибылей и убытков.

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		(тыс.руб.)
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Итого эффект изменения
Малоценное оборудование и запасы	3		3
Основные средства		9 567	(9 567)
Оценочные обязательства и резервы	1 319		1 319
Резервы сомнительных долгов	7 658		7 658
Убытки прошлых лет	7 159		7 159
Арендные обязательства	8 748		8 748
Проценты по обязательствам		809	(809)
Итого	24 887	10 376	14 511

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К управленческому персоналу Общества относятся:

1. Совет директоров.

Члены совета директоров:

- Дорофеев Игорь Владимирович;
- Карловский Александр Игоревич;
- Середа Анна Сергеевна;
- Коржов Евгений Андреевич;
- Малай Виорика Михайловна.

Председатель Совета директоров: Карловский Александр Игоревич

2. Единоличный исполнительный орган:

- Исполнительный директор Михайленко И.П.

Основной управленческий персонал Общества в 2024 году представлен в лице исполнительного директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется решением участников Общества в соответствии с действующим законодательством и локальными актами Общества. Единственный участник Общества – АО «КрасЭКо».

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями – оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения — это фиксированный платеж, выплачиваемый по соглашению сторон по окончанию трудовой деятельности в Обществе.

Показатель	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения:	4 686	4 495
<i>в том числе начисленные платежи в соответствующие фонды</i>	901	836
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Долгосрочные вознаграждения (бонусы, премии) в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Размер выплат совету директоров в 2024 году составляет 0 тыс.руб. (в 2023г. - 0 тыс. руб.)

Перечень связанных сторон

Перечень лиц	Условия, на основании которых лица принадлежат к числу связанных сторон	Характер операций
--------------	---	-------------------

АО «Красноярская региональная энергетическая компания»	Участник Общества (100%), данное лицо осуществляет контроль над ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО».	Дебиторская задолженность: 1) по договорам аренды объектов электросетевого хозяйства – 1 056 тыс. руб. (аренда составила 12 675 тыс.руб.) Кредиторская задолженность: 1) по договорам аренды – 22 781 тыс. руб. (сумма операций по договорам аренды – 68 865 тыс. руб.) 2) по договору поставки тепловой энергии и теплоносителя – 1 049 777 тыс. руб. (сумма операций по договору - 2 584 838 тыс. руб.); 3) по договорам поставки ТМЦ- 431 756 тыс. руб. (сумма операций по договорам – 681 634 тыс.руб.) 4) по услугам спецтехники – 63 тыс.руб. (сумма операций – 71 тыс.руб.) 5) по договору по прочим операциям – 515 339 тыс.руб.
ООО «Краевая энергосберегающая компания»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операции с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»: Кредиторская задолженность: - по договору аренды-1 тыс.руб. (сумма операций по договору 11 тыс.руб.);
ООО «Краевой инжиниринговый центр»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операции с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»: Дебиторская задолженность: 1) по договорам ответственного хранения ТМЦ- 1 тыс.руб. (сумма операций 12 тыс.руб.); 2) по проектно-сметным договорам 32 тыс.руб. (сумма по операциям 0 тыс.руб.)
ЗАО «Минусинские городские электрические сети»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операций с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» не осуществлялось.
ООО «Коммунальные ресурсы»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операций с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» не осуществлялось.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Форма расчетов со связанными сторонами- безналичная.

Срок завершения расчетов -2025г.

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Операции	2024 год, тыс. руб. (без НДС)	2023 год, тыс. руб. (без НДС)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(2 779 521)	(2 210 048)

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	10 562	56 747
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	14	27
Прочие внереализационные доходы	212	893
Сальдо расчетов	(2 768 733)	(2 152 382)

Операции	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1 089	2 592
Кредиторская задолженность	2 019 717	2 198 932
Сальдо расчетов	2 018 628	2 196 340

Денежные потоки от операций	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Поступление от продажи работ, услуг	2 139	46 781
Платежи за материалы, работы, услуги	(3 514 029)	(2 445 394)
Сальдо расчетов	(3 511 890)	(2 398 613)

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, в целях Федерального закона №115-ФЗ, то есть физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале.

6. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок

В отчетном периоде Обществом не совершались финансовые сделки.

7. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 1 квартале 2025г потребителям жилых и нежилых помещений, расположенным в многоквартирных домах и оборудованных общедомовыми приборами учета, Обществом будет произведена корректировка начислений по отоплению за 2024 год в соответствии с действующим законодательством («Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов», утвержденные постановлением правительства РФ №354 от 6 мая 2011 года). Размер корректировки на дату представления отчетности невозможно оценить и данный факт оценивается как условной.

В феврале 2022 некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Включение в состав РФ новых регионов, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц

со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данные события как не корректирующие события после отчетного периода.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ЗАТО г.Железногорска Красноярского края- регионе, достаточно благоприятным и политически стабильным для осуществления основной деятельности, риск возникновения в нем военных конфликтов и чрезвычайных положений незначителен.

Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, субсидий, лицензионной политики.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Однако, события после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Осложнение экономической ситуации может привести к ухудшению финансового положения контрагентов, росту дебиторской задолженности.

Кроме этого в течение 2020-2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), что привело к снижению платежеспособности и росту дебиторской задолженности:

- юридических лиц, в связи с приостановкой их операционной деятельности и нарушением условий договоров по срокам оплаты;
- физических лиц, в связи с несвоевременным и неполным внесением платы за жилое помещение.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, осложнение экономической ситуации в стране, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Ответными мерами Общества для снижения дебиторской задолженности является организация досудебного урегулирования споров и разногласий, информирование о суммах задолженности на сайте Общества, извещение органов местного самоуправления, контролирующих органов о росте задолженности, уведомление службы строительного надзора и жилищного контроля о росте дебиторской задолженности по управляющим компаниям, организация претензионно-исковой работы с абонентами Общества.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с рисками поддержания работоспособности технической системы предприятия, минимизация воздействия возможного прекращения работы, риск превышения расчетных нагрузок природными и климатическими нагрузками, аварийными отключениями в системах тепло и водоснабжения, недогрузками оборудования, нарушениями сроков и объемов поставки топлива и других материально-технических ресурсов и непредвиденным изменением цен на них, увеличением транспортных расходов.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок;
- рост цен на сырье;
- риск недополучения прибыли.

Особое негативное влияние на деятельность Общества за период 2021-2024г оказал значительный рост цен на покупку жидкого топлива (мазута).

На текущий момент Общество эксплуатирует 3 котельных, на которых применяется мазутное топливо. Кроме этого ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» обязано формировать нормативный неснижаемый запас топлива на теплоисточниках, что имеет отложенный эффект отражения на производственной себестоимости.

По фактическим данным ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» за период с 2020 по 2021г стоимость жидкого топлива (мазута) выросла более чем на 80%, что привело к значительному увеличению материальных затрат в стоимостном выражении на 417 млн.руб., за период с 2021-2024г рост мазута составил 37%, прирост материальных затрат составил 22 млн.руб.

В связи с тем, что механизм тарифного регулирования не позволяет обеспечить ресурсоснабжающим предприятиям своевременную компенсацию в текущем периоде выпадающих расходов, в том числе и в части роста стоимости топлива, это приводит к отражению убытков в рамках текущей деятельности Общества.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится анализ рынка цен, постоянный мониторинг изменения рыночной ситуации, обоснование и своевременное направление в регулируемый орган заявки на утверждение и обоснование регулируемой цены (тарифа).

Технико-производственные риски

Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций;
- несвоевременное получение необходимого оборудования и иных технических средств;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

Дополнительную финансовую нагрузку могут составить негативные результаты рассмотрения судами дел, связанных с взысканием сумм законной и договорной неустойки по исполненным с нарушением сроков оплаты договорам поставки, подряда, оказания услуг.

Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождение деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рисками, проходят обязательную юридическую экспертизу. Кроме этого в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было незначительным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Для снижения последствий рисков событий применяются мероприятия:

- создание натуральных запасов топлива и материально-технических ресурсов;
- включение в договоры тепло-водоснабжения-водоотведения ответственности за неоплату полученного ресурса;
- прогнозирование потребления энергетических ресурсов;
- осуществление программы по повышению надежности работы оборудования;
- охрана имущества;
- повышение квалификации сотрудников;
- внедрение системы управления;
- мониторинг рыночных цен.

9. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2024 года составили 12 865 тыс.руб.

Стоимость чистых активов определяется как разница между стоимостью активов и величиной обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов.

(тыс.руб.)			
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы			
Основные средства	1150	340 425	318 069
Отложенные налоговые активы	1180	124 439	104 988
Прочие внеоборотные активы	1190	31	406
Запасы	1210	370 852	195 551
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62 425	117

Дебиторская задолженность*	1230	1 535 113	1 917 325
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 523	120 335
Прочие оборотные активы	1260	92	506
ИТОГО активы	-	2 490 900	2 657 297
Пассивы			
Отложенные налоговые обязательства	1420	51 881	43 841
Прочие обязательства долгосрочные	1450	674 057	1 022 418
Кредиторская задолженность	1520	1 725 714	1 567 982
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	26 383	23 001
ИТОГО пассивы	-	2 478 035	2 657 242
Стоимость чистых активов	-	12 865	55

Прочие производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. Сведения о прекращении деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

11. Сведения о формировании и представлении информации по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам.

12. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

13. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало из бюджетных средств ЗАТО Железногорска суммы государственной помощи.

14. Операции с капиталом

Операции с капиталом в 2024 году не производились.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составила 12 855 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 12 865 тыс. руб.

15. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество не осуществляет.

16. Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности.

17. Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов Обществом не производятся.

Исполнительный директор

05.03.2025



И.П. Михайленко