

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Коми энергосбытовая компания" за 2024 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 14/2022		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	пересчета	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г.	5 011	697	5 708	( - )	48	( - )	-	( 1 909 )	-	5 756 ( 1 909 )
	5110	за 20 23 г.	-	( - )	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	697 ( 697 )
в том числе:												
	5101	за 20 24 г.	5 708	( - )	5 708	( - )	48	( - )	-	( 1 909 )	-	5 756 ( 1 909 )
	5111	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Прочие НМА	5104	за 20 24 г.	( 697 )	697	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5114	за 20 23 г.	-	( - )	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	697 ( 697 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5130	-	697	697
в том числе:				
Прочие НМА	5134	-	697	697

## 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

## 1.5. Капитальные вложения в создание, приобретение 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	
капитальные вложения в создание, приобретение нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.	-	48 (	- )	48 )	-
	5190	за 20 23 г.	-	- (	- )	- )	-
в том числе:							
Программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 20 24 г.	-	48 (	- )	48 )	-
	5191	за 20 23 г.	-	- (	- )	- )	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>за 20 24 г.</b>	706 511	( 199 644 )	91 124	( 2 685 )	2 675	( 57 757 )	-	794 950	( 254 726 )
<b>в том числе:</b>		<b>за 20 23 г.</b>	508 259	( 166 852 )	218 632	( 20 380 )	20 363	( 53 155 )	-	706 511	( 199 644 )
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 24 г.	2 261	( - )	29	( - )	-	( - )	-	2 290	( - )
	5211	за 20 23 г.	2 261	( - )	-	( - )	-	( - )	-	2 261	( - )
Здания	5202	за 20 24 г.	218 127	( 65 190 )	766	( - )	-	( 3 992 )	-	218 893	( 69 182 )
	5212	за 20 23 г.	217 735	( 61 685 )	392	( - )	-	( 3 505 )	-	218 127	( 65 190 )
Сооружения	5203	за 20 24 г.	937	( 581 )	-	( - )	-	( 62 )	-	937	( 643 )
	5213	за 20 23 г.	937	( 519 )	-	( - )	-	( 62 )	-	937	( 581 )
Машины и оборудование	5204	за 20 24 г.	350 488	( 91 856 )	87 137	( 1 307 )	1 297	( 31 190 )	-	436 318	( 121 749 )
	5214	за 20 23 г.	227 552	( 67 495 )	124 765	( 1 829 )	1 812	( 26 173 )	-	350 488	( 91 856 )
Транспортные средства	5205	за 20 24 г.	27 376	( 23 163 )	-	( - )	-	( 1 105 )	-	27 376	( 24 268 )
	5215	за 20 23 г.	27 376	( 21 291 )	-	( - )	-	( 1 872 )	-	27 376	( 23 163 )
Инвентарь, производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 24 г.	7 472	( 5 214 )	-	( 123 )	123	( 513 )	-	7 349	( 5 604 )
	5216	за 20 23 г.	7 510	( 4 683 )	-	( 38 )	38	( 569 )	-	7 472	( 5 214 )
Прочие основные средства	5207	за 20 24 г.	917	( 917 )	-	( 917 )	917	( - )	-	-	( - )
	5217	за 20 23 г.	917	( 915 )	-	( - )	-	( 2 )	-	917	( 917 )
Права пользования активами	5209	за 20 24 г.	98 933	( 12 723 )	3 192	( 338 )	338	( 20 895 )	-	101 787	( 33 280 )
	5219	за 20 23 г.	23 971	( 10 264 )	93 475	( 18 513 )	18 513	( 20 972 )	-	98 933	( 12 723 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 24 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5240	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

## 2.2. Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения в приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств - всего	5240	за 20 24 г.	8 560	82 260 (	212 ) (	87 137 )	3 471
	5250	за 20 23 г.	-	134 494 (	- ) (	125 934 )	8 560
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 24 г.	1 864	47 533 (	212 ) (	45 791 )	3 394
	5251	за 20 23 г.	-	99 591 (	- ) (	97 727 )	1 864
Капитальные вложения в приобретение, строительство, реконструкцию и т.п. (улучшение) основных средств	5242	за 20 24 г.	6 696	34 727 (	- ) (	41 346 )	77
	5252	за 20 23 г.	-	34 903 (	- ) (	28 207 )	6 696

## 2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		248	227
				233

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		Рекласс		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка	первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)
						себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	894 (	- )	8 743 303 (	8 743 663 )	-	-	x	534 (
	5410	за 20 23 г.	1 032 (	- )	8 564 215 (	8 564 353 )	-	-	x	894 (
в том числе:										
Сырье и материалы	5402	за 20 24 г.	542 (	- )	14 774 (	14 930 )	-	-	-	386 (
	5412	за 20 23 г.	950 (	- )	14 546 (	14 954 )	-	-	-	542 (
Товары для перепродажи	5406	за 20 24 г.	352 (	- )	8 728 529 (	8 728 733 )	-	-	-	148 (
	5416	за 20 23 г.	82 (	- )	8 549 669 (	8 549 399 )	-	-	-	352 (

4.2. Запасы в залоге

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

### 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			перевод из долго- в кратко- срочную 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	изменения резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	4 556 741	( 2 703 711 )	23 296 363	36 790	( 23 174 574 )	( 1 110 )	( 350 460 )	-	4 714 210	( 3 054 171 )
	5530	за 20 23 г.	4 783 370	( 2 450 044 )	22 537 741	33 760	( 22 795 389 )	( 2 741 )	( 253 667 )	-	4 556 741	( 2 703 711 )
в том числе:												
с покупателей и заказчиками	5511	за 20 24 г.	4 419 682	( 2 648 522 )	18 762 041	-	( 18 561 314 )	( 520 )	( 348 555 )	-	4 619 899	( 2 997 077 )
	5531	за 20 23 г.	4 524 894	( 2 398 001 )	17 815 538	-	( 17 920 334 )	( 416 )	( 250 521 )	-	4 419 682	( 2 648 522 )
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п., и по страхованию)	5513	за 20 24 г.	4 072	( 6 )	4 461 591	-	( 4 453 380 )	( - )	6	-	12 273	( - )
	5533	за 20 23 г.	2 140	( 2 )	4 617 412	-	( 4 615 480 )	( - )	4	-	4 072	( 6 )
авансы выданные по договорам страхования	5514	за 20 24 г.	128	( - )	222	-	( 191 )	( - )	-	-	159	( - )
	5534	за 20 23 г.	352	( - )	180	-	( 404 )	( - )	-	-	128	( - )
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 24 г.	132 859	( 55 183 )	72 519	36 790	( 159 699 )	( 590 )	( 1 911 )	-	81 889	( 57 094 )
	5535	за 20 23 г.	255 984	( 52 041 )	104 611	33 760	( 259 171 )	( 2 325 )	( 3 142 )	-	132 859	( 55 183 )
Итого	5500	за 20 24 г.	4 556 741	( 2 703 711 )	23 296 363	36 790	( 23 174 574 )	( 1 110 )	( 350 460 )	x	4 714 210	( 3 054 171 )
	5520	за 20 23 г.	4 783 370	( 2 450 044 )	22 537 741	33 760	( 22 795 389 )	( 2 741 )	( 253 667 )	x	4 556 741	( 2 703 711 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.			На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	3 467 214	422 221	3 269 283	583 973		3 547 297	1 117 082	
В том числе:									
с покупателями и заказчиками									
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5541	3 405 142	416 800	3 198 657	568 511		3 345 301	967 128	
прочая дебиторская задолженность	5543	1	1	6			1 615	1 613	
	5545	62 071	5 420	70 620	15 462		200 381	148 341	

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	погашение		списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.	1 649 846	18 418 785	- (	18 274 522 ) (	1 517 )	-	1 792 592	
	5580	за 20 23 г.	1 523 733	17 573 990	- (	17 446 290 ) (	1 587 )	-	1 649 846	
в том числе:										
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 24 г.	1 244 144	16 596 268	- (	16 591 476 ) (	- )	-	1 248 936	
	5581	за 20 23 г.	1 159 813	15 973 719	- (	15 889 388 ) (	- )	-	1 244 144	
с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5562	за 20 24 г.	16 355	17 525	- (	16 355 ) (	- )	-	17 525	
	5582	за 20 23 г.	6 085	158 419	- (	148 149 ) (	- )	-	16 355	
по авансам полученным	5564	за 20 24 г.	160 663	198 479	- (	162 137 ) (	1 517 )	-	195 488	
	5584	за 20 23 г.	144 476	157 399	- (	139 625 ) (	1 587 )	-	160 663	
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 24 г.	18 956	558 189	- (	554 907 ) (	- )	-	22 238	
	5585	за 20 23 г.	69	511 604	- (	492 717 ) (	- )	-	18 956	
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 24 г.	29 771	164 556	- (	180 944 ) (	- )	-	13 383	
	5586	за 20 23 г.	50 619	150 743	- (	171 591 ) (	- )	-	29 771	
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 24 г.	76 131	718 471	- (	664 877 ) (	- )	-	129 725	
	5587	за 20 23 г.	74 468	518 282	- (	516 619 ) (	- )	-	76 131	
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 24 г.	103 826	165 297	- (	103 826 ) (	- )	-	165 297	
	5588	за 20 23 г.	88 203	103 824	- (	88 201 ) (	- )	-	103 826	
Итого	5550	за 20 24 г.	1 649 846	18 418 785	- (	18 274 522 ) (	1 517 )	x	1 792 592	
	5570	за 20 23 г.	1 523 733	17 573 990	- (	17 446 290 ) (	1 587 )	x	1 649 846	



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590			
в том числе:		57	-	-
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591		-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г.	3а 20 23 г.
Материальные затраты	5610	14 909	13 405
Расходы на оплату труда	5620	554 074	517 721
Отчисления на социальные нужды	5630	162 773	148 633
Амортизация	5640	61 027	58 716
Прочие затраты	5650	5 167 177	4 811 588
Итого по элементам	5660	5 959 960	5 550 063
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	8 725 567	8 546 904
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(270)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	204	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 685 731	14 086 697

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			за период				
Оценочные обязательства- всего	5700	100 474	149 065	(	152 820 )	( 14 605 )	82 114
В том числе:							
на оплату отпусков	5701	22 369	95 043	(	94 103 )	( - )	23 309
на выплаты вознаграждения по итогам работы за год	5702	48 582	34 648	(	32 929 )	( 14 605 )	35 696
по судебным разбирательствам	5703	29 523	19 374	(	25 788 )	( - )	23 109

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Выданные - всего	5810	139	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)	5811	139	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.		За 20 23 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	299		264	
в том числе					
на текущие расходы	5901	299		264	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 24 г.	-	-	-	-
	20 23 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

" 28 " марта 20 25 г.



Борисова Елена Николаевна

(расшифровка подписи)