Общество с ограниченной ответственностью «ЭСК «Потенциал»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Энергосбытовая компания «Потенциал» (сокращенное наименование ООО «ЭСК «Потенциал» - далее по тексту Общество) создано 25.10.2019г. Учредителем Общества является Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» (ИНН 5407025576) с долей в уставном капитале в размере 100% (Решение №1 единственного учредителя от 07.10.2019г.).
ИНН 5406801882, КПП 540601001, ОГРН 1195476078005.

Общество зарегистрировано 25 октября 2019 года Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по НСО.

Основным видом деятельности Общества является: покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии потребителям (в том числе гражданам), а также иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Общество не имеет лицензий. Общество не имеет обособленных подразделений.

Штат Общества за отчетный период состоял из 1 человека – генеральный директор.

Общество в 2024г., так же, как и в 2023г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по стандартам РСБУ за 2024 год – Открытое акционерное общество «Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы», член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706119730.

1.1. Информация об исполнительном органе и бенефициарах

Информация об бенефициарах Общества, являющихся гражданами РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Урьяш Максим Олегович	от 25 процентов от общего количества акций АО «Новосибирскэнергосбыт», владеющего 100% долей ООО «ЭСК «Потенциал»
Зуев Артем Вячеславович	от 25 процентов от общего количества акций АО «Новосибирскэнергосбыт», владеющего 100% долей ООО «ЭСК «Потенциал»

Исполнительным органом Общества является:

Должность	ФИО
Генеральный директор с 25.10.2019г. (Протокол заседания Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт» от 27.09.2019г.)	Зарубина Ольга Николаевна

1.2. Операционная среда

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов, предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководства.

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 40 000 руб. за единицу, без НДС. Активы, стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу без НДС отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету.

Ниже представлены сроки полезного использования по группам основных средств.

Группа основных средств	СПИ (мес.)
Машины и оборудование	84

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации, и убытков от обесценения.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв. Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

2.5. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

Расходы, связанные с реализацией электроэнергии, относятся к косвенным расходам по торговым операциям и учитываются в качестве коммерческих расходов. В составе «Расходов на продажу» отражаются, в частности, плата за приобретенную мощность, как необходимое условие покупки электрической энергии, услуги по передаче электроэнергии, услуги инфраструктурных организаций оптового рынка электроэнергии (Системного оператора, Администратора торговой системы и Центра финансовых расчётов).

2.6. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам.

2.7. Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для приведения ее в соответствие с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 86н (далее – ФСБУ 14/2022), и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 87н) (далее – ФСБУ 26/2020).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020 отражены перспективно с применением п.53 ФСБУ 14/2022 и п.25.1 ФСБУ 26/2020 путем проведения единовременной корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2024 без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Сопоставимые данные отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств (показатели за 2023 год) пересчету/корректировке не подлежали.

Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики (тыс. руб.)

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Итоговая сумма корректировки на 01.01.2024
Нематериальные активы	1110	(15)
Прочие внеоборотные активы	1190	(17)
Совокупное влияние на Актив бухгалтерского баланса	1600	(33)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(33)
Совокупное влияние на Пассив бухгалтерского баланса	1700	(33)

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе *2 «Основные средства»* табличных пояснений. За период 2022 – 2024гг. первоначальная стоимость основных средств не менялась и составляет 1 433 тыс. рублей.

Группа основных средств	Остаточная стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Машины и оборудование	833	1 037

3.2. Дебиторская задолженность

Числовая информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 *«Наличие и движение дебиторской задолженности»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

Информация о дебиторской задолженности Общества указана в таблице ниже.

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2024**	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2022**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	**71 051**	**54 556**	**49 386**
Покупатели и заказчики	69 572	53 424	367
Авансы выданные	442	899	17 333
Прочие дебиторы	1 037	233	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и эквивалентов представлена ниже:

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	16 800	5 700	-
Денежные средства на расчетных счетах	2 316	503	8 083
Итого денежные средства и эквиваленты	**19 116**	**6 203**	**8 083**

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчётный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль

За 2024 год произошло увеличение собственного капитала за счет получения прибыли в размере 920 тыс. руб. (за 2023 год: 10 304 тыс. руб.).

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 табличных пояснений в развернутом виде.

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Кредиторская задолженность (стр. 1520) в том числе:	**78 430**	**45 213**	**42 566**
поставщики и подрядчики	73 700	42 072	41 452
задолженность перед персоналом организации	14	14	14

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9	9	9
задолженность по налогам и сборам	80	-	490
авансы полученные	4 616	3 118	601
прочие кредиторы	11	-	-

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. Выручка

Выручка от продаж за вычетом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от реализации электроэнергии	1 290 651	1 125 189
Прочая выручка	268	541
Итого	**1 290 919**	**1 125 730**

3.7. Себестоимость

Структура производственной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты, в т.ч.	451 092	371 629
Электроэнергия на РРЭ	428 804	356 511
Электроэнергия на ОРЭ	22 288	15 118
Итого	**451 092**	**371 629**

3.8. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2024 год	За 2023 год
Услуги по передаче электроэнергии	479 897	424 192
Плата за мощность на ОРЭМ	352 831	310 818
Услуги АТС	1 358	394
Услуги по сопровождению деятельности	2 829	2 831
Прочие расходы	4 891	1 700
Итого	**841 806**	**739 935**

3.9. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прочие доходы, в том числе:	**1 655**	**656**
Восстановление РСД	142	325
Прибыль прошлых лет (перерасчеты)	30	-
Пени, штрафы и неустойки	1 483	331
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы, в том числе:	**(1 304)**	**(2 624)**
Резерв по сомнительным долгам	(369)	(338)
Убытки прошлых лет (перерасчеты)	(858)	(866)
Прочие расходы	(19)	(1 366)
Услуги банков	(58)	(54)

3.10. Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2024 год представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование показателей за 2024 год	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	1 139	20%	228	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	198	20%	40	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	364	20%	73	- созданы отложенные налоговые активы

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

- погашены разницы	(166)	20%	(33)	- погашены отложенные налоговые активы
Налогооблагаемые временные разницы	(79)	20%	(16)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(84)	20%	(17)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	6	20%	1	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	7	20%	1	Постоянный налоговый расход
Налоговая база для налога на прибыль	1 266	20%	253	Налог на прибыль
Пересчет накопленных вычитаемых разниц на новые ставки по налогу на прибыль	307	5%	15	Увеличены отложенные налоговые активы до ставки налога на прибыль 25%
Пересчет накопленных налогооблагаемых разниц на новые ставки по налогу на прибыль	(93)	5%	(5)	Увеличены отложенные налоговые обязательства до ставки налога на прибыль 25%

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2023 год представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

Наименование показателей за 2023 год	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	12 883	20%	2 577	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемые временные разницы	109	20%	22	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	116	20%	23	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(7)	20%	(1)	- погашены отложенные налоговые активы
Налогооблагаемые временные разницы	(15)	20%	(3)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(19)	20%	(4)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	4	20%	1	- погашены отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	12	20%	2	Постоянный налоговый расход
Налоговая база для налога на прибыль	12 989	20%	2 598	Налог на прибыль

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2023 году определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20%.

12 июля 2024 года Президентом Российской Федерации подписан Федеральный закон №176-ФЗ, который предусматривает ряд изменений налоговой системы России, включая повышение налога на прибыль с 20 до 25% и введение новых федеральных инвестиционных налоговых вычетов по налогу на прибыль с 1 января 2025 года.

В связи с изменением ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах по состоянию на 31 декабря 2024 года изменение показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии со структурой отложенных налогов на указанную дату составило 15 тыс.руб. и 5 тыс.руб. соответственно с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В результате изменения показателей отложенных налогов чистая прибыль Общества была увеличена на 10 тыс. руб., данный эффект отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

3.11. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 *«Оценочные обязательства»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия. По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет выданных банковских гарантий и обеспечений обязательств.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

3.12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2024 год, включает:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Дашьян Карэн Николаевич	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа и является членом Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт»	25.10.2019г
2	АО «Новосибирскэнергосбыт»	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.10.2019г.
3	Зарубина Ольга Николаевна	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	25.10.2019г.

Информация о сделках со связанными сторонами за 2024 год представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование связанной стороны	Вид договора	Задолженность на 01.01.2024г.	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2024г.
		(«+» дебиторская/«-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская/«-» кредиторская)
АО "Новосибирскэнергосбыт»	Договор на сопровождение деятельности №2 от 01.05.2023г. Договор денежного займа №2 от 21.03.2022г. Договор энергоснабжения ЭС-54-Ф-01 от 04.05.2023	374	44 953	49 650	5 071

Информация о сделках со связанными сторонами за 2023 год представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование связанной стороны	Вид договора	Задолженность на 01.01.2023г.	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2023г.
		(«+» дебиторская/ «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
АО "Новосибирскэнергосбыт»	Договор на сопровождение деятельности б/н от 01.12.2019г. Договор на сопровождение деятельности №2 от 01.05.2023г. Договор денежного займа №2 от 21.03.2022г Договор энергоснабжения ЭС-54-01 от 25.01.2020г., Договор энергоснабжения ЭСК-46-29 от 25.12.2020г., Договор энергоснабжения ЭСК-46-30 от 25.12.2020	17 129	144 981	128 226	371

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения/начисления	за 2024 год	за 2023 год
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	362	357
Страховые взносы	109	108

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу нет.

3.17. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

Генеральный директор О.Н.Зарубина

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

ООО "ЭСК "Потенциал"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ция	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]		(-)	0	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5105	за 20 23 г.[2]	-	(-)	21	(21)	6	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 4 г.[1]		(-)	0	(-)	-	(0)	-	-	-	-	(-)
Программное обеспечение	5106	за 20 23 г.[2]		(-)	21	(21)	6	(0)	-	-	-	-	(-)

29

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 2022 г.[5]
Всего	5106	-	-	-
в том числе: *Программное обеспечение*	5107	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5109	-	-	-
в том числе: *Программное обеспечение*	5110	-	-	-

Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ
группа финансы

1.4. 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 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5166	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5167	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5168	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5163	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5169	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5164	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Затраты на создание НМА	5170	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5165	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

ООО "ЭСК "Потенциал"

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [4]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	1 433	(396)	-	(-)	-	(204)	-	-	1 433	(600)
	5210	за 20 23 г.	1 433	(191)	-	(-)	-	(205)	-	-	1 433	(396)
в том числе: здания	5201	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5211	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 20 24 г.	1 433	(396)	-			(204)	-	-	1 433	(600)
	5213	за 20 23 г.	1 433	191	-			205			1 433	396
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. [1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г. [2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

31

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

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 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке (счет 07)	5251	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Строительство промышленных объектов	5242	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	5243	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Затраты на реконструкцию, дооборудование, модернизацию ОС, строительство	5245	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, строительство - всего	5260	-	-
в том числе:			
АИИС КУЭ		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 2023 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАПАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

ООО "ЭСК "Потенциал"

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	**5302**	за 20 23 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
вексели	**5312**	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5303	за 20 23 г.[1]		-		(-)	-	-	-	-	-
акции	**5313**	за 20 22 г.[2]		-		(-)	-	-	-	-	-
	5304	за 20 23 г.[1]		-		( )	-		-	-	-
займы выданные	**5314**	за 20 22 г.[2]		-		( )	-		-	-	-
депозитные вклады	**5305**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.[2]	-	-	-	( )	-		-	-	-
Краткосрочные - всего	**5306**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	**5307**	за 20 23 г.[1]	-			-)	-		-	-	-
займы выданные	**5317**	за 20 22 г.[2]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
	5308	за 20 23 г.[1]		-		( )	-		-	-	-
вексели	**5318**	за 20 22 г.[2]	-	-		(-)	-		-	-	-
	5309	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
акции	**5319**	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие(депозиты)	**5310**	за 20 23 г.[1]	-	-		( )	-		-	-	-
	5320	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[3]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
	5415	за 20 23 г.[2]	-	(-)	13	(13)	-	-	x	-	(-)
в том числе:				( )		( )					( )
сырье и материалы	5401	за 20 243 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5416	за 20 23 г.[4]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
запасные части	5402	за 20 24 г.[5]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5417	за 20 23 г.[6]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топливо (гсм)	5403	за 20 24 г.[7]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5418	за 20 23 г.[8]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
материалы, переданные в переработку	5404	за 20 24 г.[9]	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5419	за 20 23 г.[10]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие материалы, в том числе:	5405	за 20 24 г.[11]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	5420	за 20 23 г.[12]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Спецодежда и обувь	5406	за 20 43 г.[13]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 23 г.[14]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Хоз.инвентарь	5407	за 20 24 г.[15]	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 23 г.[16]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
Активы до 40000 р.	5408	за 20 24 г.[17]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 23 г.[18]	-	(-)	13	(13)	-	-	-	-	(-)
Прочие	5409	за 20 24 г.[19]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 23 г.[20]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Виды готовой продукции и товаров для перепродажи, в том числе:	5410	за 20 24 г.[21]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 23 г.[22]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары	5411	за 20 24 г.[23]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 23 г.[24]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	5415	за 20 24 г.[25]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5430	за 20 23 г.[26]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

36

Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

ООО "ЭСК "Потенциал"

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	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	в т. ч. сумма резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	54 556	( )	2 779 425	-	369	(2 762 770)	(-)	142	-	71 211	(239)
	5530	за 20 23 г.[2]	49 386	( )	2 186 433	-	12	(2 181 263)	(-)	-	-	54 556	(12)
в том числе:	5511	за 20 24 г.[1]	53 424	(12)	1 549 289	-	369	(1 532 901)	( )	142	-	69 812	(239)
покупатели и заказчики	5531	за 20 23 г.[2]	49 019	( )	1 350 880		12	(1 346 475)	( )		-	53 424	(12)
авансы выданные	5512	за 20 24 г.[1]	899	(-)	950 380	-		(950 837)	( )		-	442	(-)
	5532	за 20 23 г.[2]	367	(-)	835 320	-		(834 788)	( )		-	899	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 24	233	( )	279 756	-		(279 032)	( )		-	957	(-)
	5533	за 20 23 г.[2]	-	( )	233		-	(-)	( )		-	233	(0)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	54 556	(-)	2 779 425	-	369	(2 762 770)	(-)	142	x	71 211	(239)
	5520	за 20 23 г.[2]	49 386	(-)	2 186 433	-	12	(2 181 263)	(-)	-	x	54 556	(12)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	239	239	12	12	-	-

37

ФИНАНСЫ ГРУППА
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[7]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	-		-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	44 978	2 755 661	-	(2 723 257)	(-)	x	77 382
	5580	за 20 23 г.[2]	42 566	2 285 795	-	(2 283 383)	(-)	x	44 978
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 24 г.[1]	42 071	1 551 477		(1 519 848)	( )	x	73 700
	5581	за 20 23 г.[2]	41 452	1 333 830	-	(1 333 211)	(-)	x	42 071
задолженность по оплате труда	5562	за 20 24 г.[1]	14	398	-	(398)	(-)	x	14
	5582	за 20 23 г.[2]	14	357	-	(357)	(-)	x	14
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 24 г.[1]	9	109	-	(108)	( )	x	9
	5583	за 20 23 г.[2]	9	108	-	(108)	( )	x	9
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 24 г.[1]	- 234	279 033	-	(279 756)	(-)	x	- 957
	5584	за 20 23 г.[2]	490	242 709	-	(243 433)	(-)	x	- 234
авансы полученные	5565	за 20 24 г.[1]	3 118	924 644	-	(923 146)	( )	x	4 616
	5585	за 20 23 г.[2]	601	708 791	-	(706 274)	(-)	x	3 118
прочие кредиторы	5566	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
	5586	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	44 978	2 755 661	-	(2 723 257)	(-)	x	77 382
	5570	за 20 23 г.[2]	42 566	2 285 795	-	(2 283 383)	(-)	x	44 978

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	451 092	371 629
Расходы на оплату труда	5620	362	357
Отчисления на социальные нужды	5630	109	108
Амортизация	5640	205	211
Прочие затраты	5650	841 130	739 260
Итого по элементам	**5660**	**1 292 898**	**1 111 565**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 292 898	1 111 565

аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ
Аудитор Кубур Алевтина Геннадьевна

ООО "ЭСК "Потенциал"

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	81	37	(37)	(-)	81
в том числе:	5701					
Резерв на выплату вознаграждений	5702			( )	( )	-
Резерв на выплату отпусков	5703	81	37	(37)	(-)	81
Резерв предстоящих расходов	5704			( )	( )	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *поручительства полученные*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *поручительства выданные*	5811	-	-	-

39

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

ООО "ЭСК "Потенциал"

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 24 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 23 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 24 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 23 г.[2]		-	-	(-)	-

Генеральный директор _____ О.Н.Зарубина
ООО "ЭСК "Потенциал"

"28" марта 2025г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью на ( ) листа(ов)
Генеральный директор ООО АКГ "Финансы"
В.С. Капелкин

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА Финансы
Аудитор Мазур Алла Геннадьевна
аттестат № К024340 ЦАЛАК МФ РФ