

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Коми энергосбытовая компания" за 2023 год (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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	697	( 697 )
	5110	за 20 22 г.	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	697	( 697 )
в том числе:													
Прочие НМА	5104	за 20 23 г.	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	697	( 697 )
	5114	за 20 22 г.	697	( 697 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	697	( 697 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	697	697	697
в том числе:				
Прочие НМА	5134	697	697	697

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020, 25/2018		На начало года (пересчитано)		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов амортизация и убытки от обесценения	накислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	-	-	508 259	( 166 852 )	218 632	( 20 380 )	20 363	( 53 155 )	-	706 511	( 199 644 )	
	5210	за 20 22 г.	24 081	30 619	404 044	( 129 864 )	113 128	( 8 913 )	2 128	( 39 116 )	-	508 259	( 166 852 )	
в том числе:														
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 23 г.	-	-	2 261	( - )	-	( - )	-	( - )	-	2 261	( - )	
	5211	за 20 22 г.	-	-	2 182	( - )	79	( - )	-	( - )	-	2 261	( - )	
Здания	5202	за 20 23 г.	-	-	217 735	( 61 685 )	392	( - )	-	( 3 505 )	-	218 127	( 65 190 )	
	5212	за 20 22 г.	-	4 517	217 735	( 58 210 )	-	( - )	-	( 3 475 )	-	217 735	( 61 685 )	
Сооружения	5203	за 20 23 г.	-	-	937	( 519 )	-	( - )	-	( 62 )	-	937	( 581 )	
	5213	за 20 22 г.	-	100	937	( 443 )	-	( - )	-	( 76 )	-	937	( 519 )	
Машины и оборудование	5204	за 20 23 г.	-	-	227 552	( 67 495 )	124 765	( 1 829 )	1 812	( 26 173 )	-	350 488	( 91 856 )	
	5214	за 20 22 г.	( 3 617 )	16 892	116 722	( 47 306 )	111 047	( 217 )	217	( 20 406 )	-	227 552	( 67 495 )	
Транспортные средства	5205	за 20 23 г.	-	-	27 376	( 21 291 )	-	( - )	-	( 1 872 )	-	27 376	( 23 163 )	
	5215	за 20 22 г.	-	6 093	28 626	( 18 848 )	-	( 1 250 )	1 250	( 3 693 )	-	27 376	( 21 291 )	
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 23 г.	-	-	7 510	( 4 683 )	-	( 38 )	38	( 569 )	-	7 472	( 5 214 )	
	5216	за 20 22 г.	( 2 769 )	2 998	6 458	( 4 159 )	1 052	( - )	-	( 524 )	-	7 510	( 4 683 )	
Прочие основные средства	5207	за 20 23 г.	-	-	917	( 915 )	-	( - )	-	( 2 )	-	917	( 917 )	
	5217	за 20 22 г.	-	19	917	( 898 )	-	( - )	-	( 17 )	-	917	( 915 )	
Права пользования активами	5209	за 20 23 г.	-	-	23 971	( 10 264 )	93 475	( 18 513 )	18 513	( 20 972 )	-	98 933	( 12 723 )	
	5219	за 20 22 г.	30 467	-	30 467	( - )	950	( 7 446 )	661	( 10 925 )	-	23 971	( 10 264 )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	
	5230	за 20 22 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 23 г.	-	134 494	( - )	( 125 934 )	8 560
	5250	за 20 22 г.	-	113 128	( - )	( 113 128 )	-
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 23 г.	-	99 591	( - )	( 97 727 )	1 864
	5251	за 20 22 г.	-	84 343	( - )	( 84 343 )	-
Капитальные вложения в приобретение, строительство, реконструкцию и т.п. (улучшение) основных средств	5242	за 20 23 г.	-	34 903	( - )	( 28 207 )	6 696
	5252	за 20 22 г.	-	28 785	( - )	( 28 785 )	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате улучшения, восстановления и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате долгосроч. ремонтов	5265	-	-
Увеличение стоимости объектов концессионного имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5270	-	-
Увеличение стоимости объектов концессионного имущества в результате долгосроч. ремонтов	5271	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5272	-	-
Уменьшение стоимости объектов концессионного имущества в результате частичной ликвидации	5277	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	227	233	656

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Рекласс		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под обесценение	
							себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы, за исключением приобретенных на строительство, реконструкцию и т.п. - всего	5400	за 20 23 г.	-	1 032 ( - )	8 564 215 ( 8 564 353 - )	-	-	x	894 ( - )				
	5410	за 20 22 г.	( 1 248 )	1 317 ( 4 )	7 840 505 ( 7 840 790 )	4	-	x	1 032 ( - )				
в том числе:													
Сырье и материалы	5402	за 20 23 г.	-	950 ( - )	14 546 ( 14 954 )	-	-	-	542 ( - )				
	5412	за 20 22 г.	( 1 248 )	1 252 ( - )	12 399 ( 12 701 )	-	-	-	950 ( - )				
Товары для перепродажи	5405	за 20 23 г.	-	82 ( - )	8 549 669 ( 8 549 399 )	-	-	-	352 ( - )				
	5415	за 20 22 г.	-	65 ( 4 )	7 828 106 ( 7 828 089 )	4	-	-	82 ( - )				

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

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	
					поступило		выбыло						
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская	5501	за 20 23 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
задолженность - всего	5521	за 20 22 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
Краткосрочная дебиторская	5510	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 )	
задолженность - всего	5530	за 20 22 г.	4 457 527	( 2 008 382 )	21 051 519	70 335	( 20 794 307 )	( 1 704 )	( 441 662 )	-	4 783 370	( 2 450 044 )	
в том числе:													
с покупателей и заказчиками	5511	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 )	
	5531	за 20 22 г.	4 221 005	( 1 957 386 )	16 754 595	-	( 16 450 202 )	( 494 )	( 440 615 )	-	4 524 894	( 2 398 001 )	
	5513	за 20 23 г.	2 140	( 2 )	4 617 412	-	( 4 615 480 )	( - )	( 4 )	-	4 072	( 6 )	
	5533	за 20 22 г.	3 156	( 2 )	4 071 829	-	( 4 072 845 )	( - )	( - )	-	2 140	( 2 )	
авансы выданные по исключением на строительство, реконструкцию и т.п., и по страхованию)	5514	за 20 23 г.	352	( - )	180	-	( 404 )	( - )	( - )	-	128	( - )	
	5534	за 20 22 г.	293	( - )	519	-	( 460 )	( - )	( - )	-	352	( - )	
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 23 г.	255 984	( 52 041 )	104 611	33 760	( 259 171 )	( 2 325 )	( 3 142 )	-	132 859	( 55 183 )	
	5535	за 20 22 г.	233 073	( 50 994 )	224 586	70 335	( 270 800 )	( 1 210 )	( 1 047 )	-	255 984	( 52 041 )	
	5500	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 )	
Итого	5520	за 20 22 г.	4 457 527	( 2 008 382 )	21 051 519	70 335	( 20 794 307 )	( 1 704 )	( 441 662 )	x	4 783 370	( 2 450 044 )	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 269 283	583 973	3 547 297	1 117 082	2 402 697	558 974
В том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	3 198 657	568 511	3 345 301	967 128	2 351 751	558 974
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	6		1 615	1 613	2	-
прочая дебиторская задолженность	5545	70 620	15 462	200 381	148 341	50 944	-
Итого		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 22 г.	320 196	-	-	( 320 196 )	( - )	( - )	-
в том числе:									
прочая кредиторская задолженность	5556	за 20 23 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5576	за 20 22 г.	320 196	-	-	( 320 196 )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	1 523 733	17 573 990	-	( 17 446 290 )	( 1 587 )	-	1 649 846
	5580	за 20 22 г.	1 316 365	16 156 501	-	( 15 948 086 )	( 1 047 )	-	1 523 733
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 23 г.	1 159 813	15 973 719	-	( 15 889 388 )	( - )	-	1 244 144
	5581	за 20 22 г.	848 044	14 662 075	-	( 14 350 306 )	( - )	-	1 159 813
с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5562	за 20 23 г.	6 085	158 419	-	( 148 149 )	( - )	-	16 355
	5582	за 20 22 г.	28 335	126 226	-	( 148 476 )	( - )	-	6 085
по авансам полученным	5564	за 20 23 г.	144 476	157 399	-	( 139 625 )	( 1 587 )	-	160 663
	5584	за 20 22 г.	144 511	144 737	-	( 143 725 )	( 1 047 )	-	144 476
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 23 г.	69	511 604	-	( 492 717 )	( - )	-	18 956
	5585	за 20 22 г.	16 500	456 000	-	( 472 431 )	( - )	-	69
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 23 г.	50 619	150 743	-	( 171 591 )	( - )	-	29 771
	5586	за 20 22 г.	9 250	133 625	-	( 92 256 )	( - )	-	50 619
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 23 г.	74 468	518 282	-	( 516 619 )	( - )	-	76 131
	5587	за 20 22 г.	110 262	538 235	-	( 574 029 )	( - )	-	74 468
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 23 г.	88 203	103 824	-	( 88 201 )	( - )	-	103 826
	5588	за 20 22 г.	159 463	95 603	-	( 166 863 )	( - )	-	88 203
Итого	5550	за 20 23 г.	1 523 733	17 573 990	-	( 17 446 290 )	( 1 587 )	x	1 649 846
	5570	за 20 22 г.	1 636 561	16 156 501	-	( 16 288 282 )	( 1 047 )	x	1 523 733

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5595	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
Материальные затраты	5610	13 405	14 468
Расходы на оплату труда	5620	522 476	466 672
Отчисления на социальные нужды	5630	148 633	132 965
Амортизация	5640	58 716	46 231
Прочие затраты	5650	4 806 833	4 410 234
Итого по элементам	5660	5 550 063	5 070 570
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	8 546 904	7 824 025
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 270 )	( 17 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 096 697	12 894 578

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано за период	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	105 188	128 914	( 130 808 )	( 2 820 )	100 474
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	21 882	87 404	( 86 917 )	( - )	22 369
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	40 112	41 237	( 29 947 )	( 2 820 )	48 582
по судебным разбирательствам	5703	43 194	273	( 13 944 )	( - )	29 523

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)	5811	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	264	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	264	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г. 20 22 г.	На начало года	Получено за год
	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	( - )
		-	( - )

Генеральный директор

Борисова Е.Н.

(расшифровка подписи)

марта

20 24 г.

