

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам**  
**хозяйственной деятельности ООО «Суздальтеплосбыт» за 2024 год**

**1. ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Суздальтеплосбыт» по состоянию на 31.12.2024 г., составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

**Раздел 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Суздальтеплосбыт» создано 25 мая 2007 г. (ОГРН 10733360000440, ИНН 3310005212).

2.2. Его учредителем является: российское юридическое лицо – МКУ "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля" (100% уставного капитала). Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Изменений в уставном капитале не производилось.

2.3. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других организаций, не являющихся малыми, превышает 25 процентов. ООО

«Суздальтеплосбыт» является субъектом естественной монополии, а значит, занимает доминирующее положение на товарном рынке услуг в сфере теплоснабжения города.

2.4. На конец отчетного периода на предприятии работает 43 человека.

Организационная структура ООО «Суздальтеплосбыт» состоит из следующих участков:

- административно управленческий персонал (9 человек);
- эксплуатационный участок тепловых сетей (6 человек);
- эксплуатационный участок котельная «Колхозная» (4 человека);
- эксплуатационный участок котельная «БМК 16 МВт» (13 человек);
- эксплуатационный участок котельная «Лесная» (4 человека);
- автотранспортный участок (7 человек).

2.5. Качественный состав работников Общества.

В Обществе работает 81% мужчин и 19% женщин.

***Возрастной состав работников Общества на 31.12.2024 год***

| Категории работников | Всего     | По возрасту |           |           |                |                      |
|----------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------------|----------------------|
|                      |           | до 30 лет   | 30-40 лет | 40-50 лет | более 50 лет   |                      |
|                      |           |             |           |           | Всего, в т.ч.: | пенсионного возраста |
| руководители         | 2         |             |           | 1         | 1              | 1                    |
| специалисты          | 10        |             | 2         | 4         | 4              | 4                    |
| Рабочие              | 31        |             | 2         | 7         | 22             | 10                   |
| <b>ИТОГО:</b>        | <b>43</b> | <b>-</b>    | <b>4</b>  | <b>12</b> | <b>27</b>      | <b>15</b>            |

2.6. Юридический и фактический адрес общества: 601293, Владимирская область, г. Суздаль, ул. Ленина, д. 80.

2.7. ООО «Суздальтеплосбыт» имеет следующие расчетные счета (рублевые):

| Наименование кредитной организации | Адрес кредитной организации              | Дата открытия счетов | Вид и номер счета                                      | Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. (руб.) |
|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ПАО Сбербанк                       | г. Владимир, проспект Ленина, 36         | 05.06.2007 г.        | Расчетный счет<br>№ 40702810010090100418               | 13 055,58                                        |
| Ярославский филиал «Промсвязьбанк» | г. Владимир, проспект Октябрьский, д. 25 | 28.02.2023 г.        | Расчетный (специальный) счет<br>№ 40821810702000000567 | 75 133,22                                        |
| Ярославский филиал «Промсвязьбанк» | г. Владимир, проспект Октябрьский, д. 25 | 08.09.2022           | Расчетный счет<br>№ 40702810702000125956               | 1 056 239,65                                     |
| <b>ИТОГО:</b>                      |                                          |                      |                                                        | <b>1 144 428,45</b>                              |

2.8. ООО «Суздальтеплосбыт» осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение работоспособности тепловых сетей (ОКВЭД 35.30.5);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.2);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.3).

**Фактически осуществляемые виды деятельности в 2024 г.**

| ОКВЭД    | Вид деятельности                                               |
|----------|----------------------------------------------------------------|
| 35.30.14 | производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными |

2.9. Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности.

**Сведения о лицензиях**

| Вид деятельности                                                                                            | Лицензия      |             |                                                                           | Срок действия лицензии |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                                                                                             | номер         | дата выдачи | кем выдана                                                                | дата начала            | дата окончания |
| Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности | ВХ-15-026-525 | 22.08.2016  | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | 22.08.2016             | бессрочно      |

**2.10. Сведения об органах управления и контроля**

Руководителем общества с 01.11.2018 г. был назначен Фирсов Сергей Геннадьевич (Протокол Общего собрания участников ООО «Суздальтеплосбыт» № 133 от 01.11.2018 г.) сроком на 5 лет до 31.10.2023 г. С 01.11.2023 г. полномочия руководителя продлены сроком на 5 лет согласно Уставу (Решение единственного участника ООО «Суздальтеплосбыт».

14 октября 2024 г. Решением № 19 единственного участника общества с ограниченной ответственностью "Суздальтеплосбыт" (МКУ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля»), в лице Суханова Алексея Валентиновича, генеральный директор Фирсов Сергей Геннадьевич был освобожден от должности в

соответствии с заявлением об увольнении с должности по собственному желанию от 13.10.2024 г.

#### Сведения о единоличном исполнительном органе

| №<br>n/n | ФИО                                     | Должность               | Основание<br>вступления в<br>должность | Дата<br>вступления в<br>должность | Срок<br>полномочий       |
|----------|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 1.       | Климаков<br>Константин<br>Станиславович | Генеральный<br>директор | Решение № 19<br>от 14.10.2024 г.       | 15.10.2024 г.                     | 5 лет<br>(14.10.2029 г.) |

#### Сведения о главном бухгалтере Общества

| №<br>n/n | ФИО                                    | Должность            | Основание<br>вступления в<br>должность | Дата<br>вступления в<br>должность | Срок<br>полномочий |
|----------|----------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 1.       | Дворникова<br>Наталья<br>Александровна | Главный<br>бухгалтер | Приказ № 4 от<br>10.01.2017 г.         | 10.01.2017 г.                     | бессрочно          |

#### Сведения об аудиторе общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. не подлежит обязательному аудиту.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность. Бухгалтерская отчетность соответствует требованиям МСФО.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели отчетности указаны в российских рублях.

### 3.1 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензионных программных продуктов «1С: Предприятие, КОРП 8.3», «1С: Предприятие ЗУП 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### Ключевые положения по учетной политике по разделам

| Раздел учета      | Основные способы учета, утвержденные в учетной политике                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основные средства | <p>Единица учета – инвентарный объект.</p> <p>Срок полезного использования по основным средствам в бухгалтерском учете для каждого инвентарного объекта компания рассчитывает самостоятельно исходя из условий эксплуатации, ожидаемого технического и морального устаревания и планов по замене объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020) и специальной классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.</p> <p>Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.</p> <p>Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (или иного максимального лимита, в случае изменения законодательства РФ о бухгалтерском учете), отражаются в бухгалтерском учете и</p> |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | <p>бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>Ежегодная процедура пересмотра СПИ по основным средствам.</p> <p>Переоценка основных средств не проводится.</p> <p>Ежегодная процедура проверки основных средств на обесценение.</p> <p>При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Нематериальные активы</b> | <p>Единица учета – инвентарный объект.</p> <p>Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется альтернативно.</p> <p>Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на <u>ФСБУ 26/2020</u> «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.</p> <p>ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА).</p> <p>Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.</p> <p>Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (<math>\leq 12</math> месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признании незначительно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.</p> <p>Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.</p> <p>Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ),</p> |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | <p>ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Запасы</b>                    | <p>К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев. Запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».</p> <p>ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами.</p> <p>При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней фактической себестоимости.</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Дебиторская задолженность</b> | <p>Задолженность покупателей и заказчиков устанавливается исходя из тарифа на тепловую энергию и ГВС, установленных договором между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.</p> <p>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Оценочные обязательства</b>   | <p>Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (счет 91.02).</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Кроме того, к сомнительной задолженности относятся денежные средства, находящиеся в банках, если банк не может их вернуть Обществу (например, в случае нахождения в стадии банкротства).</p> <p>Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ.</p> <p>Фактические расходы на оплату отпусков в течение налогового периода списываются за счет средств созданного резерва. В</p> |

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              | <p>бухгалтерском учете расходы учитываются в пределах накопленного резерва, а сверх накопленного резерва на счетах затрат.</p> <p>По окончании календарного года производится инвентаризация резерва. Излишне начисленная сумма резерва отражается в составе внереализационных доходов.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Выручка</b>                               | <p>Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от реализации оказанных работ признается по методу начисления, т.е. по мере оказания услуг. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от видов деятельности Предприятия, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам - тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ. В случае реализации услуг через комиссионера доходы от реализации признаются на дату реализации, указанную в Отчете агента.</p>                                                                                                                 |
| <b>Расходы от обычных видов деятельности</b> | <p>Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».</p> <p>Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.</p> <p>Аналитический учет затрат ведется в разрезе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• подразделений (цехов основного производства, обособленных структурных подразделений);</li> <li>• видов деятельности (номенклатурных групп);</li> <li>• статей затрат.</li> </ul> <p>Учет затрат на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных позиций по всем видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете затраты на производство продукции (работ, услуг) подразделяются на <b>прямые и косвенные</b>.</p> <p><b>Прямые затраты</b>, связанные с производством определенного</p> |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (газ, электроэнергия, вода, соль техническая, стоки, отражаются по дебету счета 20 Р «Прямые затраты к распределению на счете 20». (технический счет для распределения прямых расходов).</p> <p>В состав <b>косвенных затрат</b> входят общепроизводственные и общехозяйственные расходы.</p> <p>Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 в разрезе статей затрат и подразделений, относящихся к основному виду деятельности. По итогам месяца счета «к распределению» распределяются по принципу «подразделение в подразделение» пропорционально базе распределения на объекты калькулирования. Производственные и управленческие расходы, которые не представляется возможным отнести на конкретный вид продукции (работ, услуг), учитываются на синтетических счетах 23, 26 в разрезе статей затрат и подразделений, не относящихся к основному виду деятельности. По итогам месяца счета «к распределению» распределяются по принципу «подразделение в подразделение» пропорционально базе распределения на объекты калькулирования.</p> <p>Расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" на конец месяца, полностью относятся в дебет счета 90.08.1 «Себестоимость продаж» по статье «Управленческие расходы».</p> |
| <b>Учет аренды</b>    | <p>Расходы по договору аренды в 2024 году учитываются без применения ФСБУ 25/2018., т.к объект аренды не имеет остаточной стоимости, здание 1788 года, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже рыночной. Предприятие не собирается сдавать объект в субаренду. Арендные платежи по аренде признаются в качестве расхода равномерно в течение всего срока аренды.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Учет налога на</b> | <p>Предприятие при ведении бухгалтерского учета и определении налога</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>прибыль</b> | <p>на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, применяет ПБУ 18/02.</p> <p>Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02.</p> <p>Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99.</p> |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, является достоверной, каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

### 3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2024 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период был применен альтернативный метод перехода. Что повлекло за собой изменения на счетах учета. В отношении активов, учитываемых в качестве НМА до 01.01.2024, и которые не признаются НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022, подлежали единовременному списанию на счет 84 в межотчетный период.

| № | Дебет  |           |            |        |            | Кредит |                                                                                                 |            |        |            | Сумма     | Содержание проводки                                                                                       |
|---|--------|-----------|------------|--------|------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | Счет   | Аналитика | Количество | Валюта | Вал. сумма | Счет   | Аналитика                                                                                       | Количество | Валюта | Вал. сумма |           |                                                                                                           |
| 1 | 84.01  |           |            |        |            | 97.21  | АУП<br>1С: Предприятие 8<br>КОРП.Электронная<br>поставка                                        |            |        |            | 36 263,59 | Переход на ФСБУ 14. Списание МНМА с РБП.1С: Предприятие 8 КОРП.Электронная поставка                       |
| 2 | 84.01  |           |            |        |            | 97.21  | АУП<br>Клиентская<br>лицензия на 1<br>рабочее место<br>1С:Предприятие<br>8.3 (инженер<br>сбыта) |            |        |            | 707,90    | Переход на ФСБУ 14. Списание МНМА. Клиентская лицензия на 1 рабочее место 1С:Предприятие (инженер сбыта). |
| 3 | 84.01  |           |            |        |            | 97.21  | АУП<br>Программный<br>продукт ГРАНД-<br>Смета 2021                                              |            |        |            | 4 968,08  | Переход на ФСБУ 14. Списание МНМА. Программный продукт ГРАНД-Смета 2021.                                  |
|   | ИТОГО: |           |            |        |            |        |                                                                                                 |            |        |            | 41 939,57 |                                                                                                           |

41 939,57\*20% = 8 387,92 руб. увеличение счета 09 «Отложенные налоговые активы»

Дт 09 }  
Кт 84.01 }

41 939,57 - 8 387,92 = 33 551,65 руб. уменьшение счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению»

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличится с 20% до 25%. ПБУ 18/02 предусматривает пересчет ОНА и ОНО в случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль. Так, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Дт 99.02.О }  
Кт 77 } 670 680,96 (ОНО)

Дт 09 } 444 171,63 (ОНА)  
Кт 99.02.О }

#### Раздел 4. ФИНИНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

4.1. ООО «Суздальтеплосбыт» имело в аренде (до 08.06.2017 г.) три коммунальные котельные:

- котельная «Центральная», расположенная по адресу: г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 6;
- котельная «Колхозная», расположенная по адресу: г. Суздаль, ул. Колхозная, д. 1;
- котельная «Лесная», расположенная по адресу: г. Суздаль, ул. Лесная, д. 2.

4.2. В соответствии с постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 09.06.2017 № 432 «О заключении концессионного соглашения в отношении системы теплоснабжения на территории муниципального образования город Суздаль» было заключено Концессионное соглашение в отношении системы теплоснабжения на территории муниципального образования город Суздаль, которое вступило в силу с 09.06.2017 г. и будет действовать 26 лет.

Соответственно, с 09.06.2017 г. все вышеперечисленные коммунальные котельные и иное имущество (бывшее в аренде) было передано в ООО «Суздальтеплосбыт» во владение и пользование.

ООО «Суздальтеплосбыт» (Концессионер) в связи с исполнением своих обязательств по Соглашению в 2017 г. занялось строительством блочно-модульной котельной мощностью 16 МВт на ул. Промышленная, д.6, а в 2018 ввело в эксплуатацию.

24.01.2020 г. котельная «Центральная», расположенная по адресу: г. Суздаль, ул. Промышленная, д. 6 была передана собственнику имущества МКУ "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля".

Согласно данному Соглашению ежегодно Концессионер проводит реконструкцию и модернизация системы теплоснабжения (приложение № 2 «Задание и основные мероприятия» концессионного соглашения).

В рамках исполнения концессионного соглашения в 2024 году была проведена работа по модернизации тепловой сети ул. Б.Всполье ТК-24 до ТК ж/д 196 ул. Гоголя г. Суздаль. Конкурсная процедура по определению организации, имеющей право выполнять модернизацию тепловых сетей проводилась в соответствии с законодательством, методом запроса-предложения. Информация о данной процедуре была размещена на сайте закупок. Право на осуществление модернизации получила подрядная строительной организацией ООО СМК «Триумф», с которой 07.06.2024 г. был заключен Договор № 01/06 на выполнение работ по модернизации теплосети ул. Б.Всполье ТК-24 до ТК ж/д 196 ул. Гоголя г. Суздаль.

Согласно актам выполненных работ общая стоимость работ составила 3 527 155,48 руб. (в т.ч. НДС 587 859,25 руб.). Свои обязательства ООО СМК «Триумф» выполнило в полном объеме и в срок. 31.07.2024 г. модернизация теплосети ул. Б.Всполье ТК-24 до ТК ж/д 196 ул. Гоголя г. Суздаль была отражена в учете в сумме 2 956 981,23 руб. (НДС 587 859,25 руб.) с учетом расходов общества.

В 2024 г. в рамках исполнения Инвестиционной программы на 2023-2027 г. обществом создана тепловая сеть для теплоснабжения нового строящегося здания ГУ ЧС России по Владимирской области.

В соответствии с Ф3 от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» Министерство государственного регулирования цен и тарифов Владимирской области установило и ввело в действие с 20.06.2023 - 31.12.2024 г. плату за подключение объектов капитального строительства к системе теплоснабжения ООО «Суздальтеплосбыт» в размере 14 660,91 тыс.руб./Гкал/ч (без учета НДС).

Конкурсная процедура по определению организации, имеющей право выполнять строительство наружных тепловых сетей, проводилась в соответствии с законодательством, методом запроса-предложения. Информация о данной процедуре была размещена на сайте закупок. Право на осуществление выполнять работы по прокладке наружных сетей теплоснабжения к административным зданиям получила подрядная строительной организацией ООО СМК «Триумф», с которой 19.08.2024 г. был заключен Договор № 05/08 на выполнение вышеперечисленных работ.

Согласно акту выполненных работ общая стоимость работ составила 1 255 140,61 руб. (в т.ч. НДС 209 190,10 руб.). Свои обязательства ООО СМК «Триумф» выполнило в

полном объеме и в срок. 01.11.2024 г. «Наружные сети теплоснабжения ул. Лесная» ввели в эксплуатацию. Стоимость объекта основного средства составила 1 063 950,51 руб. (НДС 209 190,10) с учетом затрат общества на строительство.

Выполнение инвестиционной программы по строительству новой тепловой сети предусматривало реализацию данного строительства на 2 года 2023-2024 гг. В 2024 г. все работы были выполнены. В учете два участка тепловой сети объединены в единый инвентарный объект «Наружные сети теплоснабжения ул. Лесная» (Прокуратура, МЧС) с присвоением инвентарного номера БП-000218 и первоначальной стоимостью  $2\,822\,905,40 + 1\,063\,950,51 = 3\,886\,855,91$  руб.

4.3 Деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии, в соответствии с законодательством о естественных монополиях, подлежит государственному регулированию. Функцию регулятора тарифов для ООО «Суздальтеплосбыт» выполняет Министерство государственного регулирования цен и тарифов Владимирской области.

В 2024 г. общество обратилось в Министерство цен и тарифов о возмещении недополученной выручки в связи с некомпенсируемыми расходами на топливно-энергетические ресурсы в тарифе за 2023 г. По расчетам органа регулирования сумма затрат ООО «Суздальтеплосбыт», возникших в связи с оказанием коммунальных услуг в 2023 году, по расходам на топливо, превышающих величину расходов, учтенных органом регулирования при установлении экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию, составила 1 337 594 рубля без НДС. Вследствие чего было заключено Соглашение о предоставлении межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, из областного бюджета бюджету муниципального образования город Суздаль Владимирской области № 354 от 24.12.2024 г. Предметом Соглашения является предоставление межбюджетного трансферта в целях возмещения недополученных доходов ООО «Суздальтеплосбыт». 24.12.2024 г. Администрация МО город Суздаль издала Постановление от 24.12.2024 г. № 921 «О перечислении субсидии ООО «Суздальтеплосбыт» в сумме 1 337 594 руб. 26.12.2024 г. данная сумма поступила на расчетный счет ООО «Суздальтеплосбыт». Сумма субсидии была отражена в учете, как часть недополученной выручки на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

В 2024 году доходы от реализации тепловой энергии при плане 135 672 тыс. руб. фактически составили 135 476 тыс. рублей, в том числе:

от реализации тепловой энергии на отопление - 120 664 тыс. рублей (89%);

из них: - 1 337,6 тыс.руб. (субсидия)

от реализации услуг на горячее водоснабжение  
(компонент на теплоноситель)

- 3 593 тыс. рублей (3%);

от реализации услуг на горячее водоснабжение  
(компонент на тепловую энергию)

- 11 219 тыс. рублей (8%)

| Вид деятельности                                                          | Выручка (без НДС),<br>тыс. руб. |         | Себестоимость<br>продаж,<br>тыс. руб. |           | Прибыль (убыток)<br>от продаж,<br>тыс. руб. |          | Динамика<br>прибыли<br>(убытка),<br>тыс.руб |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|----------|---------------------------------------------|
|                                                                           | 2023                            | 2024    | 2023                                  | 2024      | 2023                                        | 2024     |                                             |
| Реализация тепловой энергии на отопление                                  | 101 432                         | 120 664 | (76 096)                              | (65 672)  | 25 336                                      | 54 992   | + 29 656                                    |
| Реализация услуг на горячее водоснабжение (компонент на теплоноситель)    | 3 354                           | 3 593   | (15 371)                              | (14 435)  | (12 017)                                    | (10 842) | (-1175)                                     |
| Реализация услуг на горячее водоснабжение (компонент на тепловую энергию) | 10 604                          | 11 219  | (13 966)                              | (31 003)  | (3 362)                                     | (19 784) | (16 422)                                    |
| Итого:                                                                    | 115 390                         | 135 476 | (105 433)                             | (111 110) | 9 957                                       | 24 366   | + 14 409                                    |

В 2024 г. наблюдается рост выручки на 20 086 тыс.руб., что повлекло за собой увеличение прибыли от продаж на 14 409 тыс. руб. Увеличение выручки обусловлено ростом с 01.07.2024 г. тарифа на тепловую энергию и теплоноситель, а также переходом на новую схему оплаты отопления 1/7) и субсидией на возмещение недополученных доходов. Плановая себестоимость тепловой энергии на 2024 год составляет 120 795 тыс. рублей, фактическая себестоимость тепловой энергии 111 110 тыс. рублей. Увеличение себестоимости в 2024 г. по сравнению с 2023 г. на 5 677 тыс. руб. объясняется ростом цен на топливно-энергетические ресурсы и увеличением продолжительности отопительного сезона в связи с низкими температурами в мае 2024 г.

Утвержденный тариф на тепловую энергию 01 января по 30 июня 2024 года составил – 3 060,50 руб. без НДС, с 01.07.2024 г. по 31.12.2024 г. – 3 371,30 руб. без НДС.

#### Структура внереализационных доходов, тыс.руб.

| №<br>п/п | Наименование показателя                        | 2024 г. | 2023 г. | Динамика |
|----------|------------------------------------------------|---------|---------|----------|
| 1.       | Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) | 0       | 24      | -24      |
| 2.       | Доходы в виде восстановленных оценочных        | 1 679   | 1 903   | -224     |

|    |                                                              |        |        |         |
|----|--------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
|    | резервов                                                     |        |        |         |
| 3. | Прочие внереализационные доходы (плата за тех.присоединение) | 4 589  | 578    | 4 011   |
| 4. | Бюджетная субсидия                                           | 0      | 6 409  | -6 409  |
| 5. | Госпошлина                                                   | 0      | 36     | - 36    |
| 6. | Бюджетные инвестиции по концессионному соглашению            | 3 979  | 4 577  | - 598   |
| 7. | Проценты за пользование чужими денежными средствами          | 19     | 2 436  | - 2 417 |
| 8. | Уменьшение кредиторской задолженности перед Концедентом      | 4 158  | 5 319  | - 1 161 |
|    | Итого:                                                       | 14 425 | 21 300 | - 6 875 |

Несмотря на снижение прочих доходов на 6 875 тыс.руб. Общество от внереализационной деятельности получило прибыль - 10 967,6 тыс.руб.

## **Раздел 5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **5.1 Основные средства**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

По результатам обследования состояния основных средств было принято решение не увеличить СПИ основных средств. По основным средствам, находящимся во владении и пользовании признаков обесценения не обнаружено. Процедура обесценения основных средств не производится.

### **5.2 Запасы**

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

### 5.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.

| Показатель                | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Расчетные счета           | 1 144            | 915              |
| Денежные средства в кассе | 24               | 32               |
| Денежные эквиваленты      | 2                | 4                |

### 5.4 Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 19 755 тыс. рублей, из них задолженность покупателей и заказчиков 19 420 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года составила 28 999 тыс. рублей, из них задолженность покупателей и заказчиков 26 824 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности связано с несвоевременной оплатой услуг по теплоснабжению населением города Суздаля, а также предприятий бюджетной сферы и прочих потребителей. Согласно Постановлению Правительства Владимирской области № 713 от 28.09.2023 г. с отопительного периода 2024/2025 г. способ осуществления потребителями (населением) оплаты коммунальной услуги по отоплению установлен в течение отопительного периода, т.е 1/7. Так задолженность за населением на 31.12.2024 г. составляет 27 425 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 20 459 тыс.руб. Увеличение составляет – 6 966 тыс.руб.

По просроченной задолженности ведется претензионная и исковая работа.

#### Перечень существенных дебиторов, сумма задолженности по которым превышает 5 % от итоговой дебиторской задолженности

| № п/п | Наименование дебитора | Юридический адрес | Дебиторская задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб. |                          |
|-------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|
|       |                       |                   | всего                                                           | в том числе просроченная |
| 1.    | Население г. Суздаля  | г. Суздаль        | 27 425                                                          | 14 923                   |

## **5.5 Кредиторская задолженность**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 57 037 тыс. рублей, из них задолженность перед поставщиками и подрядчиками 29 938 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 41 165 тыс. рублей, из них задолженность перед поставщиками и подрядчиками 9 326 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность уменьшалась на 16 872 тыс. рублей, в связи с своевременной оплатой топливно-энергетических ресурсов, уменьшением задолженности по концессионному соглашению.

В 2024 году сумма полученной субсидии (недополученный доход) была направлена на погашение задолженности за потребленный ресурс (природный газ). 26.12.2024 г. п/п № 1131 (сч.418) в сумме 1 337,6 тыс. руб. денежные средства в полном объеме были перечислены в ООО «Газпром межрегионгаз Владимир», что положительно сказалось на снижении кредиторской задолженности.

### **Перечень существенных кредиторов, сумма задолженности по которым превышает 5 % от итоговой кредиторской задолженности**

| № п/п | Наименование кредитора                                                                                     | Юридический адрес                                        | Кредиторская задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб. |                          |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|       |                                                                                                            |                                                          | Всего                                                            | в том числе просроченная |
| 1     | МКУ "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля" (концессионное соглашение) | 601293, Владимирская обл., г. Суздаль, Красная пл., д. 1 | 24 677                                                           | 0,00                     |
| 2     | ООО «Газпром межрегионгаз Владимир»                                                                        | 600017, гор. Владимир, ул. Мира, д.34                    | 8 578                                                            | 0,00                     |

## **5.6 Краткосрочные заемные средства**

В целях исполнения обязательств, взятых ООО «Суздальтеплосбыт» по оплате кредиторской задолженности за полученный природный газ в 2024 году, Обществом было принято решение о привлечении беспроцентного целевого займа на сумму 1 500,0 тыс. рублей.

С этой целью был заключен договор целевого беспроцентного займа.

| №<br>п/п | Наименование кредитора | Наименование<br>договора                   | Сумма,<br>тыс. руб. | Срок погашения                   |
|----------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1.       | ООО «Изолан Инвест»    | Договор целевого займа № б/н от 25.12.2024 | 1 500,0             | до 28.02.2025 г.<br>включительно |

### **5.7 Оценочные обязательства**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочного обязательства по отпускам приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Оценочные обязательства». Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **5.8 Капитал и резервы**

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 69 710 тыс.руб. Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2023 г. на 13 336 тыс.руб.

### **5.9 Забалансовые счета (тыс. руб.)**

| Код<br>счета | Наименование                         | На 31 декабря<br>2024 года | На 31 декабря<br>2023 года |
|--------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 001          | Арендованные основные средства       | 8 557                      | 21 863                     |
| 007          | Списание задолженности дебиторов     | 2 583                      | 3 874                      |
| МЦ           | Материальные ценности в эксплуатации | 2 498                      | 3 896                      |

### **5.10 Дополнительная информация:**

| №<br>п/п | Показатель                              | 2023 год | 2024 год | Динамика, % |
|----------|-----------------------------------------|----------|----------|-------------|
| 1        | Среднесписочная численность, чел.       | 47       | 43       | -8,5        |
| 2        | в т.ч. производственный персонал        | 37       | 34       | -8,1        |
| 3        | Фонд оплаты труда, тыс. руб.            | 22 112   | 23 263   | +5,2        |
| 4        | Среднемесячная заработная плата, рублей | 34 767   | 38 770   | + 11,5      |
| 5        | в т.ч. среднемесячная зарплата рабочих  | 30 571   | 35 185   | + 15,1      |

## Раздел 6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ» ПБУ 18/02

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств.

## Раздел 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с п. 4 Приложения к Приказу Министерства финансов российской Федерации от 29.04.2008 № 48-н «Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами по отношению к ООО «Суздальтеплосбыт» являются:

Состав аффилированных лиц ООО «Суздальтеплосбыт» по состоянию на 31.12.2024 г.

| № п/п | Полное наименование аффилированного лица - юридического лица (Ф.И.О. аффилированного лица физического лица) | ИНН/КПП аффилированного лица (паспортные данные)                                                                             | Место нахождения аффилированного лица - юридического лица (место жительства аффилированного лица - физического лица) | Основание аффилированности                                             | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1     | МКУ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля»                             | ИНН 3310006833<br>КПП 331001001                                                                                              | 601293, Владимирская область, г Суздаль, Красная площадь, д. 1                                                       | 1. Член коллегиального органа управления обществом                     | 14.12.2020 г.              | 100                                                               |
| 3     | Климаков Константин Станиславович                                                                           | паспорт РФ серия 17 04, номер 573290, выдан 30.12.2004 г.<br>Отделом внутренних дел г. Суздаля и района Владимирской области | 601293, Владимирская область, город Суздаль, ул. Стромынка д.18                                                      | 1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | 15.10.2024 г.              |                                                                   |

Информация об операциях с аффилированными лицами на 31.12.2024 г.:

✓ закупка имущества, работ и услуг

| Аффилированное лицо                                                                                           | Наименование услуги             | Стоимость услуги, тыс. руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Муниципальное казенное учреждение «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля» | Аренда земельных участков       | 72,7                        |
|                                                                                                               | Аренда муниципального имущества | 1 066,5                     |
| Климаков Константин Станиславович                                                                             | Трудовые обязанности            | 1 005,4                     |

Информация по незавершенным операциям со связными сторонами

✓ дебиторская задолженность

| Аффилированное лицо                                                                                           | Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Муниципальное казенное учреждение «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля» | 0                                          |

✓ кредиторская задолженность

| Аффилированное лицо                                                        | Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.                                           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Суздаля. | 24 677 (задолженность за имущество по концессионному соглашению от 09 июля 2017 года) |

Основной управленческий персонал ООО «Суздальтеплосбыт» на 31.12.2024 г.

| № п/п | Ф.И.О.                            | Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной                          |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Климаков Константин Станиславович | Генеральный директор (15.10.2024 г. по настоящее время)                                       |
| 2     | Годунин Дмитрий Викторович        | Заместитель генерального директора по техническим вопросам (28.10.2024 г. по настоящее время) |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых ООО Суздальтеплосбыт» основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

| Показатель |                                                                                                                    | 2023 год | 2024 год |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 1          | Краткосрочные вознаграждения                                                                                       | 1 653,7  | 1 879,8  |
| 2          | Долгосрочные вознаграждения, в том числе:                                                                          | -        | -        |
| 2.1        | вознаграждение по окончании трудовой деятельности                                                                  | -        | -        |
| 2.2        | вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | -        | -        |
| 2.3        | иные долгосрочные вознаграждения                                                                                   | -        | -        |

## Раздел 8. СВЕДЕНИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

В соответствии со ст. 22 гл. 6 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» объемы потребления энергетических ресурсов в 2024 году составили:

| № п/п | Энергоресурсы  | 2024 (план)              |                         | 2024 (факт)              |                         | Экономия/перерасход<br>(удельная норма) |
|-------|----------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
|       |                | Объем потребления        | Удельная норма          | Объем потребления        | Удельная норма          |                                         |
| 1     | Электроэнергия | 1 739,47<br>(тыс. кВт-ч) | 29,83<br>(кВт-ч/Гкал)   | 1 530,34<br>(тыс.кВт.-ч) | 27,89<br>(кВт-ч/Гкал)   | -1,94<br>(кВт-ч/Гкал)                   |
| 2     | Газ природный  | 7 793,83<br>( тыс. м3)   | 156,6<br>(кг у.т./Гкал) | 7 539,77<br>(тыс. м3)    | 156,6<br>(кг у.т./Гкал) | 0,00<br>(кг.у.т/Гкал)                   |

Снижение удельной нормы и фактического объема потребления по электроэнергии на 1,94 связано с уменьшением выработки тепловой энергии, (план выработки – 35 687 Гкал, факт выработки – 33 495 Гкал), соответственно снизился объем перекачивающего теплоносителя и нагрузка на сетевые насосы. Экономия абсолютных величин составила 209,13 тыс. кВт-ч.

На уменьшение объема потребления природного газа также сказался вышеназванный фактор. Отклонений в удельных нормах не наблюдается. Экономия абсолютных величин составила – 254, 06 тыс.м3.

## Раздел 9. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Фактические начисления по оплате за негативное воздействие на окружающую среду по итогам 2024 года составили **4 1 тыс. рублей.**

Динамика платы за негативное воздействие на окружающую среду (тыс. руб.)

| №<br>п/п | Показатель                                            | 2023 год | 2024 год | Динамика, % |
|----------|-------------------------------------------------------|----------|----------|-------------|
| 1        | Плата за выбросы стационарного объекта в пределах ПДВ | 3,2      | 3,5      | +9,4        |
| 2        | Плата за размещение отходов                           | 0,5      | 0,6      | + 20        |

Наблюдается повышение платы за выбросы стационарного объекта в пределах ПДВ в связи с увеличением объема потребленного природного газа на 330,46 тыс.м3 (фактическое потребление 2023 г. – 7 209,34 тыс.м3, фактическое потребление 2024 г. – 7 539,8 тыс.м3.

Динамики прироста платы за размещение отходов наблюдается незначительная.

## Раздел 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## Раздел 11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 11.1 Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

#### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### 11.2 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и ее сроки погашения.

## **Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. (ООО «Жилищник-Суздаль»). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей.

### **11.3 Риски, связанные с налоговым законодательством**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в РФ в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени, штрафы.

### **11.4 Репутационные риски**

Руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления оказываемых услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются как несущественные.

## **Раздел 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

### **Раздел 13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

### **Раздел 14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

### **Раздел 15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В связи с тем, что общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

### **Раздел 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЮЩЕЙСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по оказанию услуг. Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности: 29.03.2025г

Генеральный директор  
ООО «Суздальтеплосбыт»



К.С.Климаков

Главный бухгалтер  
ООО «Суздальтеплосбыт»



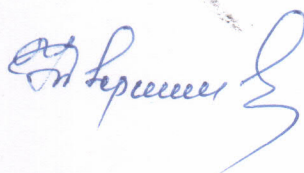
Н.А.Дворникова



**Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики за 2024 г.**

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2023 г.                        |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |               |                           |
| <b>1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 3 721,00               | 8             | 3 729,00                  |
| в том числе:                                 |             |                        |               |                           |
| Расходы будущих периодов                     | 11803       | 2 385,00               | 8             | 2 393,00                  |
| <b>Итого по разделу 1</b>                    | <b>1100</b> | <b>95 909,00</b>       | <b>8</b>      | <b>95 917,00</b>          |
| <b>2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                   |             |                        |               |                           |
| Запасы                                       | 1210        | 1 603,00               |               | 1 561,00                  |
| в том числе:                                 |             |                        |               |                           |
| Расходы будущих периодов                     | 12102       | 63,00                  | -42           | 21,00                     |
| <b>ИТОГО по разделу 2</b>                    |             | <b>22 309,00</b>       | <b>-42</b>    | <b>22 267,00</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>118 218,00</b>      | <b>-34</b>    | <b>118 184,00</b>         |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |               |                           |
| <b>3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                  |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 40 193                 | -34           | 40 159                    |
| <b>Итого по разделу 3</b>                    | <b>1300</b> | <b>40 203</b>          | <b>-34</b>    | <b>40 169</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>118 218</b>         |               | <b>118 184</b>            |

Главный бухгалтер



Н.А.Дворникова