

Пояснительная записка  
К бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Тепловые сети»
- 1.2. Юридический адрес: 188760, Ленинградская область, г. Приозерск, ул. Гагарина, д.1
- 1.3. Почтовый адрес: 188760, Ленинградская область, г. Приозерск, ул. Гагарина, д.1
- 1.4. Дата государственной регистрации 10 апреля 2006 года ОГРН 1064712011539
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 100000 рублей, собственником 100 % акций предприятия является Администрация муниципального образования «Приозерское городское поселение» муниципального образования «Приозерский муниципальный район Ленинградской области»
- 1.6. Организация подлежит обязательному аудиту
- 1.7. Среднесписочная численность за 2024 год составила 2 человека. Фактическая численность на 01.01.2023- 2 человека.
- 1.8. Основные фонды- здания, сооружения, технологическое оборудование было взято акционерным обществом в аренду у МО Приозерское городское поселение.

2. Сведения об учетной политике организации.

- 2.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой, руководимой главным бухгалтером.
- 2.2. Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по предстоящим расходам не создается.
- 2.3. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерской отчетности и учетной политике организации.
- 2.4. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.
- 2.5. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный способ учета амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.6. Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.7. Списание в производство материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- 2.8. Предприятие относится к малым и ПБУ 18/02 не использует.

3. Основные показатели деятельности организации (предприятия)

- 3.1. Всего доходы 6083 тыс. руб.
  - 3.1.1 Выручка от реализации 6239 тыс. руб.
    - по основному виду деятельности (услуги теплоснабжения) – 0 тыс. руб.
    - прочие услуги 6239 тыс. руб.
  - 3.1.2 Прочие доходы 111 тыс. руб.
- 3.2 Расходы
  - 3.2.1 Расходы, связанные с производством и реализацией 6172 тыс. руб.

- аренда 263,6 тыс. руб.
  - заработная плата – 1991,4 тыс. руб.
  - отчисления на соц. Нужды – 600,4 тыс. руб.
  - кадастровый услуги - 401,9 тыс. руб.
  - услуги по дефектации имущества – 500,0 тыс. руб.
  - ремонтные работы – 728,6 тыс. руб.
  - паспорт теплоснабжения – 560,0 тыс. руб.
  - подготовка тех. Плана – 231,5 тыс. руб.
  - ремонт ограждения ТЭС – 149,5 тыс. руб.
  - прочие общехозяйственные расходы – 745,1 тыс. руб.
- 3.2.2 Прочие расходы- 237 тыс. руб.

3.4 Финансовый результат – 186 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных статей баланса.

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2025 нематериальные активы отсутствуют.

4.2 Основные средства

По состоянию на 01.01.2025 стоимость основных средств составила 45886 тыс. руб. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Активы, которые отвечают критериям основных средств менее 100000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.

4.3 Запасы

По состоянию на 01.01.2025 запасы составили 0 тыс. руб. Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.

4.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила 9 492 тыс. руб. в том числе покупателей и заказчиков 8 624 тыс. руб.  
- население – 7 844,40 тыс. руб.  
- прочие – 779,60 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1

4.5 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 составила 751 тыс. руб., в том числе:  
- по налогам и сборам – 655 тыс. руб.  
- по заработной плате – 96 тыс. руб.  
- поставщики и подрядчики – 0 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3

Главный бухгалтер



Н.Ф. Рузавина

**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**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Берстнев Андрей Романович  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



**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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Берстнев Андрей  
Романович**  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Берстнев Андрей  
Романович  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Берстнев Андрей  
Романович**  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Берстнев Андрей  
 Романович  
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	123	-
Расходы на оплату труда	5620	1 928	1 611
Отчисления на социальные нужды	5630	654	525
Амортизация	5640	-	22
Прочие затраты	5650	3 466	2 925
Итого по элементам	5660	6 171	5 083
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 171	5 083

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Берстнев Андрей**  
 Романович  
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Берстнев Андрей Романович  
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Берстнев Андрей Романович  
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г. \_\_\_\_\_

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Берстнев Андрей  
Романович  
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.