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

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

16

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	576699	(357976)	2637	(1688)	1436	(24441)			577648	(380981)
	5210	за 20 23 г.[2]	528877	(333353)	53021	(5199)	3065	(27688)			576699	(357976)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	103349	(42204)		( )		1449			103349	(40755)
здания		за 20 23 г.[2]	92965	(39708)	10384	( )		(2496)			103349	(42204)
сооружения		за 20 24 г.[1]	200783	(153385)	157	( )		(5646)			200940	(159031)
		за 20 23 г.[2]	195627	(146480)	5156	( )		(6905)			200783	(153385)
машины и оборудование		за 20 24 г.[1]	220506	(149736)	2437	(1571)	1319	(19133)			221372	(167550)
		за 20 23 г.[2]	189287	(132989)	32062	(843)	623	(17370)			220506	(149736)
транспортные средства		за 20 24 г.[1]	18001	(12402)		(117)	117	(727)			17884	(13012)
		за 20 23 г.[2]	18692	(14137)	3633	(4324)	2442	(707)			18001	(12402)
земельные участки		за 20 24 г.[1]	32267	( )		( )		( )			32267	( )
		за 20 23 г.[2]	32267	( )		( )		( )			32267	( )
ППА		за 20 24 г.[1]	1793	(249)	43	( )		(384)			1836	(633)
		за 20 23 г.[2]	39	(39)	1786	(32)		(210)			1793	(249)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )

(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	1050	5295	( )	(176)	6169
	5250	за 20 23 г.[2]	12317	42641	( )	(53908)	1050
в том числе: *(группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		1196	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	40006	( )	45779	(46311)			x	39474	( )
	5420	за 20 23 г.[2]	40561	( )	39785	(40340)			x	40006	( )
в том числе: *сырье и материалы*		за 20 24 г.[1]	39767	( )	44899	(45454)				39212	( )
		за 20 23 г.[2]	40337	( )	29271	(39841)				39767	( )
расходы буд. перпиодов		за 20 24 г.[1]	239	( )	880	(857)				262	( )
		за 20 23 г.[2]	224	( )	514	(499)				239	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	236689	( )	1111498		(1113665)	(11143)			223379	( )
	5530	за 20 23 г.[2]	257086	( )	1069330		(1076844)	(12883)			236689	( )
в том числе:		за 20 24 г.[1]	1837	( )	818		(612)	( )			2043	( )
поставщики и подрядчики		за 20 23 г.[2]	29756	( )	369		(28288)	( )			1837	( )
		за 20 24 г.[1]	216664	( )	1091773		(1086136)	(11143)			211158	( )
покупатели и заказчики		за 20 23 г.[2]	216242	( )	1037892		(1024587)	(12883)			216664	( )
		за 20 24 г	9508	( )			(7407)	( )			2101	( )
расчеты с бюджетом		за 20 23 г	4187	( )	16149		(10828)	( )			9508	( )
		за 20 24 г	8680	( )	18907		(19510)	( )			8077	( )
прочие		за 20 23 г	6901	( )	14920		(13141)	( )			8680	( )
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	236689	( )	1111498		(1113665)	(11143)		x	223379	( )
	5520	за 20 23 г.[2]	257086	( )	1069330		(1076844)	(12883)		x	236689	( )

93

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	33500	31900		(39482)	( )	( )	25918
	5571	за 20 23 г.[2]	29000	48000		(43500)	( )	( )	33500
в том числе:		за 20 24 г.[1]	33500	31900		(39482)	( )	( )	25918
по кредитам		за 20 23 г.[2]	29000	48000		(43500)	( )	( )	33500
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	136381	1051234		(1064473)	(73)		123069
	5580	за 20 23 г.[2]	153744	1017116		(1034475)	(4)		136381
в том числе:		за 20 24 г.[1]	83434	581139		(587866)	( )		76707
поставщики и подрядчики		за 20 23 г.[2]	80343	559732		(556641)	( )		83434
		за 20 24 г.[1]	12335	359		(12198)	(73)		423
покупатели и заказчики		за 20 23 г.[2]	20916	232		(8809)	(4)		12335

перед бюджетом		за 20 24 г.[1]	19980	207618		(199838)	( )		27760
		за 20 23 г.[2]	21178	184291		(185489)	( )		19980
по страховым взносам		за 20 24 г.[1]	6420	59926		(60331)	( )		6015
		за 20 23 г.[2]	6531	61545		(61656)	( )		6420
перед персоналом		за 20 24 г.[1]	12765	201277		(202955)	( )		11087
		за 20 23 г.[2]	7960	208361		(203556)	( )		12765
прочие кредиторы		за 20 24 г.[1]	1447	915		(1285)	( )		1077
		за 20 23 г.[2]	16816	2955		(18324)	(		1447
и т.д.									
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	169881	1083134		(1103955)	(73)	x	148987
	5570	за 20 23 г.[2]	182744	1065116		(1077975)	(4)	x	169881

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	501059	479340
Расходы на оплату труда	5620	193921	200849
Отчисления на социальные нужды	5630	57862	59502
Амортизация	5640	30528	27688
Прочие затраты	5650	52450	34910
Итого по элементам	5660	835820	802289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	835820	802289

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**		1416	( )	( )	1416
в том числе: *по оплате отпусков*			1416	( )	( )	1416
				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

30

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	106332	53767
в том числе: на возмещение затрат	5901	106332	53767
на вложения во внеоборотные активы	5905		

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Генеральный директор _____ **В.А. Агафонов**

28 февраля 2025 года

Примечания

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЮ «ОБЪЕДИНЕНИЕ КОТЕЛЬНЫХ И ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ»

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
ИНН 2904030161 КПП 290401001 ОГРН 1182901018739

Общество с ограниченной ответственностью «Объединение котельных и тепловых сетей» образовано в результате реорганизации, проведенной на основании решения Собрания депутатов МО «Котлас» от 19.07.2018 года № 308. Свою хозяйственную деятельность ведет с 09.11.2018 года и является правопреемником МП МО «Котлас» «ОК и ТС» по всем правам и обязанностям.

В 2019 году ООО «Объединение котельных и тепловых сетей» реорганизовано путем присоединения к нему с 04.04.2019 года ООО «Тепловая энергетическая компания поселка Вычегодский» на основании Постановления Администрации МО «Котлас» от 04.12.2019 года № 2514.

Полное официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединение котельных и тепловых сетей»

Сокращенное наименование ООО «ОК и ТС»

Дата государственной регистрации 09.11.2018 г.

Адрес юридического лица: 165300, Архангельская область, Котласский район, г. Котлас, ул. Маяковского, д.23, к. А

Учредителем Общества является с долей 100% Городской округ Архангельской области "КОТЛАС". От имени участника выступает Администрация Городского округа Архангельской области "КОТЛАС"

По состоянию на 31.12.2024г. Уставный фонд сформирован в полном объеме и в соответствии с Уставом составляет 284053829,61 рублей.

Основной вид деятельности: 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Дополнительные виды деятельности:

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных
35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей
35.30.6 Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией
41.10 Разработка строительных проектов
42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 Разборка и снос зданий
43.12 Подготовка строительной площадки
43.21 Производство электромонтажных работ
43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
71.12.61 Деятельность в области технического регулирования и стандартизации
71.12.62 Деятельность в области метрологии

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

Списочная численность работающих на 31.12.2024 г. составила 261 человек.

В указанном периоде управление Обществом осуществлялось генеральным директором Агафоновым Виталием Александровичем, назначенным распоряжением администрации городского округа Архангельской области «Котлас» № 241-з 20.10.2023г. в соответствии с Уставом (пункт 8.2) на 3 года с условием продления неограниченного количества раз.

Содержание контракта соответствует действующему законодательству. Оплата труда директора осуществляется согласно контракту.

Начисления управленческому персоналу за 2024 год составляет 9 491 283,66 рублей, страховые взносы в 2686360,52 рублей.

В своей работе при составлении бухгалтерской отчетности и анализа финансовой деятельности предприятие руководствуется:

1. Налоговый кодекс РФ Часть I от 31.07.1998 № 146-ФЗ. Часть II от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
2. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
3. «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (приказ Минфина РФ от 09.07.1998г. № 34н);
4. План счетов бухгалтерского учета (приказ Минфина от 31.10.2000г. № 94н);
5. «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете» (Приказ Минфина от 29.07.1893г. № 105);
6. ПБУ 1/08 «Учетная политика предприятия» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06 октября 2008г № 106н)
7. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено приказом Минфина РФ от 6 июля 1999г. № 43н);
8. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019г. № 180н);
9. ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» (Приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н);
10. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н);

11. ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждено приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н);
12. ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утверждено приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н).
13. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утверждено Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н).
14. ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды» (утверждено приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н).
15. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н);
16. Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также отраслевыми письмами, положениями и рекомендациями.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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).

Учетная политика утверждена приказом руководителя 29.12.2023г.

Для целей бухгалтерского учета (приложение № 1). Предусмотрено:

1. Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств предприятия.
2. Порядок учета основных средств и капитальных вложений.
3. Порядок учета нематериальных активов
4. Порядок учета материально-производственных запасов.
5. Порядок формирования резерва сомнительных долгов
6. Порядок учета займов, кредитов, лизинговых операций
7. Порядок учета доходов и расходов
8. Определение уровня существенности в пределах 10% к статье бухгалтерской отчетности.
9. Порядок формирования оценочных обязательств.

Для целей налогового учета (приложение № 2). Предусмотрено:

1. Порядок формирование отчетности по НДС, налогу на прибыль, НДФЛ, страховым взносам и прочим исчисляемым налогам.

1. Бухгалтерский баланс

1.1 Актив

1.1.1 Раздел «Внеоборотные активы»

Строка 1150 – Основные средства (ОС)

По состоянию на 01.01.2024г первоначальная стоимость ОС Предприятия составляла 574906 тыс. руб., кроме того стоимость права пользования активами, сформированного в связи с применением нового стандарта ФСБУ 25/2018 – 1793 тыс. руб., всего 576699 тыс. руб. Накопленная амортизация – 357976 тыс. руб. Балансовая стоимость ОС, отраженная по строке 1150 по состоянию на 01.01.2024 года составляла 218723 тыс. руб..

Предприятие применяет ФСБУ 6/2000. На основании Протокола заседания рабочей комиссии по пересмотру элементов амортизации основных средств, созданной по Приказу № 107/1 от 06.12.2024 года принято решение о пересмотре срока полезного использования в сторону увеличения по объектам основных средств. Общая сумма восстановленной амортизации – 6087 тыс. руб. Таким образом, скорректированная балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составила 224810 тыс. руб.

Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС признана исправлением ошибки в учете и списана на счет учета нераспределенной прибыли.

За период деятельности в 2024 году в результате приобретения новых объектов стоимость ОС увеличилась на 2595 тыс. руб.. Выбыло в результате списания технически изношенных и морально устаревших ОС на сумму 1571 тыс. руб., в результате продажи – 117 тыс. руб.. Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец года составила 575813 тыс. руб. Кроме того в результате изменения условий аренды увеличилась стоимость права пользования активами на сумму 43 тыс. руб. и составила 1836 тыс. руб.. Всего первоначальная стоимость ОС и ППА по состоянию на 31.12.2024 года составила 577649 тыс. руб..

Начислено амортизации за 2024 год на сумму 30528 тыс. руб., в том числе по ОС – 30144 тыс. руб. и по ППА – 384 тыс. руб.. Всего накопленная амортизация с учетом суммы восстановления составляет 380981 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2024 года балансовая стоимость ОС, отраженная по строке 1150 баланса – 196667 тыс. руб.. Средний износ ОС на конец года составляет – 65,9 %.

Строка 1180 – Отложенные налоговые активы (ОНА)

На 01.01.2024 года сумма ОНА составляла 3955 тыс. руб., на 31.12.2024г – 5208 тыс. руб. Из-за разницы между бухгалтерским и налоговым учетом начисления амортизации ОС в сумме -434 тыс. руб. изменения ОНА составили 87 тыс. руб.; в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство по отпускам в сумме 1416 тыс. руб. и ОНА в сумме -283 тыс. руб.; из-за разницы между бухгалтерским и налоговым учетом списания стоимости малоценных нематериальных активов при принятии их к учету возникла вычитаемая временная разница в сумме 76 тыс. руб. и сформирован ОНА в сумме -15 тыс. руб.. Всего изменение ОНА за 2024 год составило 211 тыс. руб.. Кроме того, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года, произведен пересчет ОНА по новой ставке, сумма составила 1041 тыс. руб..

Строка 1190 – Прочие внеоборотные активы

На 01.01.2024 года числилась стоимость незавершенных работ по реконструкции ОС - 1050 тыс. руб. За период деятельности в 2024 году выполнено работ на сумму 4677 тыс. руб. Завершено работ, увеличивших стоимость ОС на сумму 176 тыс. руб. Кроме того, приобретено оборудование, требующее монтажа на сумму 618 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1190 числится стоимость незавершенных работ в сумме 6169 тыс. руб..

1.1.2 Раздел «Оборотные активы»

Строка 1210 – Запасы

На 01.01.2024г на балансе Предприятия числились материально-производственные запасы на сумму 39767 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 239 тыс. руб., всего – 40006 тыс. руб..

За период деятельности в 2024 году поступили материалы – 44899 тыс. руб.. Списаны материалы в производство: на текущий ремонт – 16049 тыс. руб., на капитальный ремонт – 28251 тыс. руб., на проведение реконструкции основных средств – 42 тыс. руб. Списаны неликвидные материалы на сумму 1112 тыс. руб.

На 31.12.2024г по строке 1210 отражена стоимость материально-производственных запасов в сумме 39212 тыс. руб. и сумма расходов будущих периодов – 262 тыс. руб., всего – 39474 тыс. руб..

Строка 1230 – Дебиторская задолженность

На 01.01.2024 года дебиторская задолженность составляла 236689 тыс. руб. За период деятельности в 2024 году она снизилась на 13310 тыс. руб. (5,6%). По состоянию на 31.12.2024 года числится дебиторская задолженность в сумме 223379 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 211158 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 8077 тыс. руб.
- переплата по налогам в бюджет – 2101 тыс. руб.
- авансы, перечисленные поставщикам – 2043 тыс. руб.

Строка 1250 – Денежные средства

На 01.01.2024г Предприятие располагало денежными средствами в сумме 6637 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г числятся денежные средства в кассе – 35,3 тыс. руб., на расчетных счетах – 13505,3 тыс. руб., на депозите – 17000 тыс. руб., переводы в пути – 25,4 тыс. руб.. Всего 30566 тыс. руб..

Строка 1260 – Прочие оборотные активы

По данной строке числится задолженность на 31.12.2024 года Министерства ТЭК и ЖКХ АО по субсидии на возмещение недополученных доходов, возникших в результате государственного регулирования тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям в сумме 66517 тыс. руб..

На конец отчетного периода в структуре актива баланса внеоборотные активы составляют 36,6%, оборотные активы – 63,4%.

1.2 Пассив

1.2.1 Раздел «Капитал и резервы»

Строка 1310 – Уставный капитал

Величина уставного капитала ООО «ОК и ТС», отраженная по строке 1310 бухгалтерского баланса на 01.01.2024 года составляла 284054 тыс. руб. и на 31.12.2024 года осталась без изменения, что соответствует Уставу Предприятия.

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 01.01.2024 года по строке 1370 числилась прибыль - 71471 тыс. руб.. При единовременной корректировке балансовой стоимости ОС в сумме 6087 тыс. руб., подлежащей списанию на нераспределенную прибыль, размер нераспределенной прибыли на начало года составил 77558 тыс. руб.. За 2024 год чистая прибыль предприятия составила 56807 тыс. руб.. На основании Распоряжения Администрации городского округа Архангельской области «Котлас» от 30.09.2024 года № 2554 в доход бюджета перечислена часть прибыли за 2023 год в сумме 842 тыс. руб. Всего нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года – 133523 тыс. руб..

1.2.2 Раздел «Долгосрочные обязательства»

Строка 1410 – Заемные средства

Для пополнения оборотных средств предприятием заключен кредитный договор с ПАО Сбербанк в виде возобновляемой кредитной линии сроком до 11.10.2026 года, задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составляет 25918 тыс. руб..

1.2.3 Раздел «Краткосрочные обязательства»

Строка 1520 – Кредиторская задолженность

На 01.01.2024 года кредиторская задолженность составляла 136381 тыс. руб.. В 2024 году наблюдается снижение кредиторской задолженности на 9,76%, что в сумме составляет 13312 тыс. руб. .

По состоянию на 31.12.2024 года кредиторская задолженность составляет 123069 тыс. руб., в том числе:

- поставщикам и подрядчикам – 76707 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 11087 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом – 27760 тыс. руб.
- задолженность перед внебюджетными фондами – 6015 тыс. руб.
- авансы от покупателей – 423 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 1077 тыс. руб..

Строка 1540 – Оценочные обязательства
По данной строке отражено оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 1416 тыс. руб..

На конец отчетного периода в структуре баланса капитал предприятия составляет 73,5 %, долгосрочные обязательства – 4,6 %, краткосрочные обязательства – 21,9 %

2. Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 – Выручка
За 2024 год выручка от реализации составила 807095 тыс. руб., в том числе:
- от реализации тепловой энергии - 797965 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 9130 тыс. руб.

Строка 2120 – Себестоимость продаж
Фактическая себестоимость продукции, выполненных работ и оказанных услуг за 2024 год составила 835820 тыс. руб., в том числе:
- начисленная амортизация ОС – 30528 тыс. руб.
- расходы по заработной плате – 193921 тыс. руб.
- расходы по начислению страховых взносов – 57862 тыс. руб.
- расходы по капитальному ремонту ОС – 44046 тыс. руб.
- списание материалов в производство – 16049 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 489422 тыс. руб.
- прочие расходы – 3992 тыс. руб.

Строка 2320 – Проценты к получению
В результате размещения свободных денежных средств на краткосрочных депозитах в ПАО Сбербанк за 2024 год предприятием получен доход в виде процентов по депозитам в сумме 4705 тыс. руб..

Строка 2330 – Проценты к уплате
В связи с тем, что деятельность Предприятия носит сезонный характер, в межотопительном периоде возникает необходимость в привлечении заемных средств для своевременной выплаты заработной платы и для уплаты налогов и других обязательных платежей. За пользование заемными средствами в 2024 году исчислены проценты по действующим кредитным договорам ПАО Сбербанк в сумме 3050 тыс. руб., а так же проценты по договору лизинга в сумме 141 тыс. руб., всего – 3191 тыс. руб..

Строка 2340 – Прочие доходы
Предприятием в 2024 году получены прочие доходы в сумме 118877 тыс. руб., в том числе:

- возмещение недополученных доходов – 106332 тыс. руб.
- продажа материалов, сдача лома – 1597 тыс. руб.
- доходы от продажи основного средства – 67 тыс. руб.
- пени, проценты, возмещение ущерба – 10747 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 73 тыс. руб.
- прочие доходы – 61 тыс. руб.

Строка 2350 – Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 год составили 20699 тыс. руб., в том числе:
- налог на имущество – 2231 тыс. руб.
- списание неликвидных материалов – 1112 тыс. руб.
- расходы по ликвидации основных средств – 252 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 11143 тыс. руб.
- прочие расходы – 923 тыс. руб.
- расходы за счет чистой прибыли – 5038 тыс. руб.

Строка 2410 – Налог на прибыль

Бухгалтерская прибыль Предприятия за 2024 год (строка 2300) составила 70967 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 20 % сформирован в сумме 14193 тыс. руб..

Из-за отклонений в бухгалтерском и налоговом учете расходов у Предприятия возникли постоянные облагаемые разницы в сумме 5038 тыс. руб. и исчислен постоянный налоговый расход (ПНР) 20% - 1008 тыс. руб..

Налог на прибыль, исчисленный из бухгалтерской прибыли, скорректированный на ПНР, отраженный по строке 2410 составил 15201 тыс. руб..

Строка 2411 – Текущий налог на прибыль

Прибыль для целей налогообложения за 2024 год составила 77062 тыс. руб., текущий налог на прибыль 20% исчислен в сумме 15412 тыс. руб..

Строка 2412 – отложенный налог на прибыль

Из-за разниц между бухгалтерским и налоговым учетом начисления амортизации основных средств и списания стоимости малоценных нематериальных активов при принятии их к учету, а так же расчетом оценочного обязательства по отпускам возникли вычитаемые временные разницы в сумме 1057 тыс. руб. и исчислен отложенный налоговый актив (ОНА) 20% - 211 тыс. руб..

Строка 2461 – Прочее

В связи с изменением с 01.01.2025 года ставки по налогу на прибыль произведен пересчет ОНА, сумма составила 1041 тыс. руб.

Строка 2400 – Чистая прибыль

Чистая прибыль предприятия за 2024 год составила 56807 тыс. руб.

Строка 2520 – Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода

Не включается в чистую прибыль предприятия за 2024 год выплата части прибыли за 2023 год единственному участнику в сумме 842 тыс. руб..

Совокупный финансовый результат периода 2024 года составил **55965 тыс. руб.**

Предприятия сохранило свое финансовое состояние устойчивым и платежеспособным.

Судебные дела в текущем режиме с должниками.

Отношения со связанными сторонами между ООО «ОК и ТС» и другими юридическими и физическими лицами в 2024 году отсутствуют.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя, некоторые неопределённости могут повлиять на будущие доходы предприятия, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор В.А. Агафонов

Главный бухгалтер Н.Н. Юнг

28 февраля 2025г.