

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025
ГОД
ООО «Холдинг»

Оглавление

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Общая Информация | 3 |
| 1.2 | Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности. | 4 |
| 2. | Учетная политика предприятия | 5 |
| 2.1 | Предоставлении информации по непрерывности деятельности | 6 |
| 3. | Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности предприятия. | 6 |
| 4. | Информация о связанных сторонах | 9 |
| 5. | Основные средства | 10 |
| 6. | Нематериальные активы | 11 |
| 7. | Запасы | 11 |
| 8. | Финансовые вложения | 12 |
| 9. | Активы и обязательства в иностранной валюте | 12 |
| 10. | События после отчётной даты | 12 |
| 11. | Учёт договор (контрактов) строительного подряда | 12 |
| 12. | Доходы и расходы Предприятия | 12 |
| 13. | Прочие доходы и расходы | 13 |
| 14. | Капиталы | 14 |
| 15. | Учет государственной помощи. | 15 |
| 16. | Учёт займов и кредитов | 16 |
| 17. | Информация по прекращаемой деятельности | 16 |
| 18. | Учет расчетов по налогу на прибыль | 16 |
| 19. | Разницы в бухгалтерском и налоговом учете | 17 |
| 20. | Изменение оценочных значений | 19 |
| 21. | Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности | 19 |
| 22. | Оценочные обязательства | 19 |
| 23. | Отчет о движении денежных средств | 19 |
| 24. | Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы. | 21 |
| 25. | Информация об участии в совместной деятельности | 21 |
| 26. | Информация по сегментам | 22 |
| 27. | Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса. | 22 |
| 28. | Затраты на освоение природных ресурсов | 24 |
| 29. | Бухгалтерский учёт аренды | 24 |
| 30. | Проведение реорганизации | 24 |

1.Общая информация

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг»
Сокращенное наименование: ООО «Холдинг», далее Предприятие

Юридический адрес: Россия, Амурская область, г.Шимановск, ул.Ленина, 14

Почтовый адрес: 676306, Россия, Амурская область, г.Шимановск, ул.Ленина, 14

| | |
|------------------|--|
| ОКПО | 55995470 |
| ОГРН | 1222800003645 |
| Дата регистрации | 29.06.2022 |
| ИНН | 2809000336 |
| ОКАТО | 10440000000 - Шимановск |
| ОКТМО | 10740000001 - г Шимановск |
| ОКФС | 16 – частная собственность |
| ОКОПФ | 12300 – общества с ограниченной ответственностью |

Предприятие является юридическим лицом, созданным без ограничения срока деятельности путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Холдинг», зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Амурской области за основным регистрационным номером 1082807000484 от 22 апреля 2008 года). Имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в государственных, коммерческих банках РФ. Имеет печать.

Уставный капитал 10 тыс.руб.

Директором Предприятия ЗАО «Холдинг» с 22.04.2008г. по 16.04.2022г. по решению единственного акционера является Давыдов Сергей Анатольевич.

Руководителем Предприятия ЗАО «Холдинг», ООО «Холдинг»

С 18.04.2022г. по 27.09.2022г. – исполняющий обязанности директора Лебедев Дмитрий Сергеевич

Руководителем предприятия ООО «Холдинг»

С 28.09.2022г. по 16.10.2022г. – временно исполняющий обязанности директора Зорина Светлана Анатольевна.

С 17.10.2022г. по 24.11.2023 – исполняющий обязанности директора Аладко Александр Александрович

С 27.11.2023г. по настоящее время – исполняющий обязанности директора Усманов Виктор Рафикович

Режим налогообложения – ОСНО.

Налоговая инспекция:

КОД ИФНС: 2800

НАИМЕНОВАНИЕ: Управление ФНС России по Амурской области

Предприятие распоряжается результатами производственной деятельности, полученной чистой прибылью, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты, установленных законодательством РФ, налогов, других обязательных платежей.

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности

Сведения об основном виде деятельности

- 35.30.1 Производство пара и горячей воды(тепловой энергии)
- Сведения о дополнительных видах деятельности
- 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

Филиалы в ООО «Холдинг» отсутствуют.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 127 человек, в т.ч. рабочих – 107, ИТР – 20.

Бухгалтерский учет ведет отдел бухгалтерии, возглавляемый главным бухгалтером Думновой Ларисой Григорьевной с апреля 2008 года и по настоящее время.

Существенных изменений в принятой форме составляющих бухгалтерскую отчетность нет.

1.2. Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности.

Бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав форм бухгалтерской отчетности – полный.

Изменений принятых форм составляющих бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не производилось.

Неприменение правил бухгалтерского учета, действующих в РФ отсутствуют.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики

Постановлением Администрации города Шимановска от 05.02.2020г. № 110 «Об утверждении перечня экономически и социально значимых организаций города Шимановска», ЗАО «Холдинг» является экономически и социально значимой организацией города Шимановска. Основной вид деятельности - производство пара и горячей воды (тепловой энергии). ООО «Холдинг» осуществляет производство, передачу и распределение тепловой энергии в городе Шимановске от центральной котельной, снабжающей тепловой энергией более 95% всех потребителей города Шимановска, и от котельной поселка Мелиоратор.

Тарифы на основные услуги ООО «Холдинг» утверждаются Управлением государственного регулирования цен и тарифов Амурской области, в соответствии с [Федеральным законом от 27 июля 2010 г. N 190-ФЗ "О теплоснабжении"](#), [постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения"](#), [постановлением Правительства Российской Федерации от 17.12.2024 № 1810 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»](#), на основании [Положения об управлении государственного регулирования цен и тарифов Амурской области](#), утвержденного [постановлением Губернатора Амурской области от 22 декабря 2008 г. N 491](#), решения Правления управления государственного

регулирования цен и тарифов Амурской области (далее - управление) от 27 декабря 2024 г. N 176-24/г, приказом управления государственного регулирования цен и тарифов Амурской от 27.12.2024г. № 195-пр/т утверждены тарифы на тепловую энергию на 2025-2028 годы с календарной разбивкой:

| | | | | |
|----|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| 16 | ООО «Холдинг» (г.Шимановск) | одноставочный руб./Гкал | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 2205,67 |
| | | | с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 3025,25 |
| | | | с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 2942,88 |
| | | | с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 2942,88 |
| | | | с 01.01.2026 по 30.06.2026 | 2942,88 |
| | | | с 01.07.2026 по 31.12.2026 | 3196,81 |
| | | | с 01.01.2027 по 30.06.2027 | 3139,80 |
| | | | с 01.07.2027 по 31.12.2027 | 3139,80 |
| | | | с 01.01.2028 по 30.06.2028 | 3139,80 |
| | | | с 01.07.2028 по 31.12.2028 | 3377,49 |
| 33 | ООО «Холдинг» (г.Шимановск) | одноставочный руб./Гкал | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 2646,80 |
| | | | с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 3630,30 |
| | | | с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 3531,46 |
| | | | с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 3531,46 |
| | | | с 01.01.2026 по 30.06.2026 | 3531,46 |
| | | | с 01.07.2026 по 31.12.2026 | 3836,17 |
| | | | с 01.01.2027 по 30.06.2027 | 3767,76 |
| | | | с 01.07.2027 по 31.12.2027 | 3767,76 |
| | | | с 01.01.2028 по 30.06.2028 | 3767,76 |
| | | | с 01.07.2028 по 31.12.2028 | 4052,99 |

Приказом управления государственного регулирования цен и тарифов Амурской от 27.12.2024г. № 190-пр/в утверждены тарифы на горячую воду (закрытая система горячего водоснабжения) на 2025 год.

В соответствии с федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Амурской области от 24.12.2012 № 131-03 «О льготных тарифах на тепловую энергию (мощность), теплоноситель теплоснабжающим организациям для населения Амурской области», приказом управления государственного регулирования цен и тарифов Амурской от 20.12.2024г. № 175-пр/т установлены льготные тарифы на тепловую энергию, отпускаемую теплоснабжающими организациями на 2025 год.

Средняя заработная плата работников составила – 60672,05 руб., в т.ч. рабочих – 56967,31 руб., ИТР – 80492,43 руб.

Вознаграждение работникам ООО «Холдинг» по коллективному договору и по положению об оплате труда за 2024, 2025 год не выплачивалось. В 2025 выплачивали к 8 марта – 55200 руб. , 23 февраля – 54050 руб. , ко дню ЖКХ – 127607 руб.

Фонд оплаты труда предприятия за 2025 год составил – 92464 тыс.руб., страховые взносы 22003 тыс.руб.

2. Учетная политика предприятия

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности предприятия, которое предполагает реализацию активов, урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. Исходя из текущих условий, руководство имеет достаточные основания полагать, что Предприятие располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Предприятие будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету ООО «Холдинг» на 2025 год утверждена приказом по предприятию №301, 302 от 31 декабря 2021 года. Приказом № 909 от 30.12.2022 г. внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета с 2023 года в части формирования резерва по сомнительным долгам.

Учетная политика имеет разделы по ведению бухгалтерского и налогового учета с учетом изменений законодательства Российской Федерации и НК РФ.

Предприятие осуществляет оценку результатов своей деятельности, ведет бухгалтерскую и статистическую отчетность с учетом утвержденных ПБУ и ФСБУ в Российской Федерации и несет ответственность за ее достоверность. Бухгалтерская отчетность ООО «Холдинг» составляется в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учёт на предприятии ведётся автоматизировано с применением программы 1С Предприятия.

Запасы оцениваются по методу средней себестоимости. Списание общехозяйственных расходов производится на счет 90 «продажи».

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Ведение налогового учета осуществляется на основе данных бухгалтерского учета с последующей корректировкой данных бухгалтерского учета в целях налогообложения.

Учет доходов и расходов осуществляется отдельно по каждой котельной.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируются по любой дебиторской задолженности, просроченной более 90 дней. Формируется оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков. Предприятие создает резерв под обесценение материальных ценностей по итогам годовой инвентаризации.

В соответствии с учетной политикой в целях налогообложения формируется резерв по сомнительным долгам по нормам ст.266 главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации, резерв на оплату отпусков по нормам ст.324.1 главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» Предприятие применяет с отчетности за 2021 год перспективно. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Предприятие применяет с отчетности за 2022.

2.1. Предоставление информации по непрерывности деятельности

- Основываясь на понимании, существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, которые распространяются на период 12 месяцев после отчетной даты сообщаем:
- на предприятие не планируется прекращение или существенное сокращение объёмов производства продукции (или сокращение деятельности);
- на предприятие не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступление признаков банкротства, установленных законодательством РФ;
- на предприятие не ожидается увеличение сроков оплаты дебиторской задолженности или способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в 2025 году на финансовые результаты деятельности предприятия.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности по состоянию на 31.12.2025г . . тыс.руб.

| | Котельная №1 центральная, уголь | Котельная №5 пос.Мелиоратор | Горячее водоснабжение | Прочие | Итого |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------|--------|
| <i>Доходы</i> | 276747 | 2901 | 6500 | 3018 | 289166 |
| <i>Расходы, в т.ч.</i> | 509230 | 18662 | 7140 | 1351 | 536383 |
| <i>Прибыль</i> | | | | 1667 | 1667 |
| <i>Убыток</i> | 232483 | 15761 | 640 | | 248884 |
| ИТОГО убыток от продаж | | | | | 247217 |

Реализация по котельным, счет: 62.1 за 2025 г.

| Наименование котельной | Наименование группы | Предъявлено | |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| | | Количество, Гкал | Сумма, рублей |
| Котельная №1 (центральная, уголь) | Бюджет | 17 668 | 51 969 634,92 |
| | Жилье | 87 974 | 187 823 825,36 |
| | НеПромышленность | 9 724 | 28 617 015,91 |
| | Промышленность | 2 833 | 8 336 581,65 |
| Котельная №5 (п.Мелиоратор, уголь) | Жилье | 1 348 | 2 834 400,75 |
| | НеПромышленность | 22,480 | 66 155,93 |
| Итого: | | 119 570 | 279 647 614,52 |

Состав затрат на производстве

Расходы, связанные с производством и реализацией в отчетном году составили 536383 тысяч рублей, в том числе по теплоснабжению 527892 тысяч рублей:

**Отчетная калькуляция себестоимости полезно отпущенной теплоэнергии
за 2025 год по ООО "Холдинг"**

| Наименование показателей | Ед.изм. | План по тарифу 2025 год | Факт 2025 год | Отклонения |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| Выработка теплоэнергии | Гкал | 165355,94 | 176819,250 | 11463,310 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 4336,45 | 5484,447 | 1147,997 |
| тоже, в процентах к выработке | % | 2,622 | 3,102 | 0 |
| Отпуск теплоэнергии в сеть | Гкал | 161019,49 | 171334,80 | 10315,31 |
| Потери теплоэнергии | Гкал | 25769,49 | 51765,05 | 25995,56 |
| тоже, в процентах к отпуску в сеть | % | 16,00 | 30,21 | 14,21 |
| Покупная т/энергия | Гкал | 0 | 0,00 | 0 |
| Полезный отпуск без покупной т/э | Гкал | | | 0 |
| Полезный отпуск теплоэнергии | Гкал | 135250,00 | 119569,75 | -15680,2500 |
| в т.ч. собственным потребителям | Гкал | | | 0,0000 |
| сторонним потребителям в т.ч: | Гкал | 135250,00 | 119569,750 | -15680,2500 |
| *бюджетные организации | Гкал | 21284,80 | 17668,090 | -3616,7100 |
| *жилищные организации | Гкал | 95749,08 | 89124,492 | -6624,5880 |
| *прочие | Гкал | 18216,12 | 12777,168 | -5438,9520 |
| Расходы: | тыс.руб. | 390292,24 | 527892,15 | 137599,9249 |
| Расходы без покупной т/энергии | тыс.руб. | 390292,24 | 527892,15 | 137599,9249 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|
| Материалы | тыс.руб. | 1315,31 | 5957,13 | 4641,8169 |
| Топливо, всего | тыс.руб. | 220013,14 | 327667,32 | 107654,2015 |
| в т.ч. топливо | тыс.руб. | 216311,33 | 320706,47 | 104395,1525 |
| в т.ч. ж/д тариф | тыс.руб. | | не заполн. | |
| в т.ч. а/м транспорт | тыс.руб. | 149,25 | 1033,72 | 884,4729 |
| в т.ч. прочие | тыс.руб. | 3552,560 | 5927,14 | 2374,5761 |
| в.т.ч. уголь | тыс.руб. | 220013,14 | 327667,32 | 107654,1815 |
| в т.ч. стоим. уголь | тыс.руб. | 216311,33 | 320706,47 | 104395,1325 |
| в т.ч. ж/д тариф уголь | тыс.руб. | 0,0 | 0,00 | 0,0000 |
| в т.ч. а/м транспорт уголь | тыс.руб. | 149,25 | 1033,72 | 884,4729 |
| в т.ч. прочие уголь ТЕХПД | тыс.руб. | 3552,56 | 5927,14 | 2374,5761 |
| выработка (отпуск в сеть) уголь | Гкал | 161019,49 | 171334,80 | 10315,3130 |
| уд.расход усл.т. уголь | у.кг./Гкал | 191,93 | 208,36 | 16,4266 |
| расход усл.топлива уголь | т.у.т | 30904,471 | 35698,731 | 4794,2598 |
| перевод коэффиц-т уголь | | 0,743 | 0,679 | -0,0640 |
| расход.нат.топл уголь | т.н.т | 41594,170 | 52575,45 | 10981,2800 |
| уд.расход.нат.топл уголь | н.кг./Гкал | 258,32 | 306,86 | 48,5380 |
| цена 1 тн уголь | н.кг./Гкал | 5289,52 | 6232,33 | 942,8056 |
| Электроэнергия | тыс.руб. | 38477,96 | 46328,26 | 7850,3005 |
| расход э/э | тыс.кВт*ч | 6518,33 | 7896,616 | 1378,2851 |
| тариф э/э | руб | 5,903 | 5,8669 | -0,0362 |
| уд.расход э/э | кВт*ч/Гкал | 39,42 | 44,66 | 5,2393 |
| в т.ч. расходы НН | тыс.руб. | 711,25 | 695,41 | -15,8424 |
| в т.ч. объем НН | тыс.кВт*ч | 86,04 | 81,54 | -4,4999 |
| в т.ч. тариф НН | руб | 8,26650 | 8,52841 | 0,2619 |
| в т.ч. расходы СН2 | тыс.руб. | 6492,64 | 7155,04 | 662,4009 |
| в т.ч. объем СН2 | тыс.кВт*ч | 886,49 | 971,62 | 85,1286 |
| в т.ч. тариф СН2 | руб | 7,32399 | 7,3640 | 0,0401 |
| в т.ч. расходы ВН | тыс.руб. | 31274,08 | 38477,82 | 7203,7420 |
| в т.ч. объем ВН | тыс.кВт*ч | 5545,80 | 6843,46 | 1297,6576 |
| в т.ч. тариф ВН | руб | 5,6392 | 5,6226 | -0,0167 |
| Водоснабжение | тыс.руб. | 2677,61 | 4284,81 | 1607,1986 |
| расход водоснабжение | тыс.куб.м | 77,52 | 98,811 | 21,2890 |
| тариф водоснабжение | руб./куб.м | 34,54 | 43,36 | 8,8237 |
| уд.расход водоснабжение | куб.м/Гкал | 0,469 | 0,559 | 0,0900 |
| Водоотведение | тыс.руб. | 173,32 | 218,34 | 45,0221 |
| расход водоотведение | тыс.куб.м | 3,716 | 4,08 | 0,3639 |
| тариф водоотведение | руб./куб.м | 46,64 | 53,51 | 6,8750 |
| уд.расход водоотведение | куб.м/Гкал | 0,022 | 0,02 | 0,0006 |
| Амортизация | тыс.руб. | 285,79 | 342,09 | 56,3000 |
| Аренда | тыс.руб. | 142,47 | 498,56 | 356,0921 |
| Затраты на оплату труда | тыс.руб. | 65789,21 | 64921,00 | -868,2134 |
| Миним. тариф.ставка | руб. | 19705,6 | 12046,10 | -7659,5000 |
| численность | чел | 94,0 | 89,00 | -5,0000 |
| ср.мес.заработ.плата | руб./мес. | 58323,77 | 60787,45 | 2463,6823 |
| Ед.социальный налог и т.д. | тыс.руб. | 14861,78 | 16132,57 | 1270,7871 |
| Ремонт и тех обслуживание | тыс.руб. | 7020,810 | 8753,00 | 1732,1888 |

| | | | | |
|---|----------|------------------|------------------|--------------------|
| Цеховые расходы | | 11637,51 | 12364,46 | 726,9479 |
| Общексплуатационные расходы | тыс.руб. | 23589,11 | 34943,88 | 11354,7690 |
| Прочие расходы | тыс.руб. | 4308,22 | 5480,73 | 1172,5138 |
| Внерезультационные расходы | тыс.руб. | 412,29 | 182,02 | -230,2694 |
| Покупная т/энергия | тыс.руб. | 0,0 | 0,00 | 0,0000 |
| Себестоимость 1 Гкал | | 2885,71 | 4414,93 | 1529,2210 |
| Балансовая прибыль | тыс.руб. | 7320,25 | -44256,09 | -51576,3402 |
| Переполученный доход (избыток) | тыс.руб. | | | |
| Балансовая прибыль | тыс.руб. | 7320,25 | | |
| Финанс. ср-ва всего с учетом возмещения | тыс.руб. | | 483636,06 | |
| Итого Финансовые средства | тыс.руб. | 398024,78 | 528074,17 | 130049,4055 |
| Планово-расчетный тариф средний | тыс.руб. | 2942,88 | 2338,78 | -604,0995 |
| Доходы от реализации | тыс.руб. | 477629,42 | 279647,61 | 197981,8055 |
| -бюджетные организации | тыс.руб. | 75166,33 | 51969,63 | -23196,6951 |
| -жилищные организации | тыс.руб. | 338133,66 | 190075,33 | 148058,3331 |
| -прочие | тыс.руб. | 64329,43 | 37602,65 | -26726,7773 |

В структуре затрат на теплоснабжение основную позицию занимает уголь – 62,1%.

Информация по поступлению и списанию угля за 2021-2025гг.

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|------|
| Остаток на начало года | | | | | | |
| Количество, тн | 13042,21 | 4040,88 | 6874,58 | 8278,42 | 4994,29 | 0 |
| Сумма, руб. | 38166146 | 13444094 | 34936034 | 38914810,38 | 29734603,13 | 0 |
| Приход | | | | | | |
| Количество, тн | 39480,64 | 54734,12 | 54097,04 | 47735,18 | 47581,16 | |
| Сумма, руб. | 125239116 | 275556375 | 253076722,24 | 253925877,2 | 290971862,3 | |
| Расход | | | | | | |
| Количество, тн | 48481,97 | 51900,42 | 52693,2 | 50862,62 | 52575,45 | |
| Сумма, руб. | 149961168,1 | 254064434 | 249097945,97 | 262797704,4 | 320706465,5 | |

В 2025г. получено 47581,16 тн. угля на 290971 тыс.руб. по среднему тарифу 6115,27 руб. за тонну без учета НДС., 349166,2 тыс.руб. учетом НДС.

Основной поставщик угля в ООО «Холдинг» в 2025г.: ООО «Алгоритм топливный интегратор»

В отчетном периоде по итогам финансово-хозяйственной деятельности Предприятие получило убыток 47336 тыс.руб., убыток до налогообложения – 62880 тыс.руб.

4.Информация о связанных сторонах

Связными сторонами способными контролировать или оказывать, влияние на деятельность ООО «Холдинг» являются:

-Акционер ООО «ХОЛДИНГ», владелец 100% акций(бенефициар) Давыдов Сергей Анатольевич, ИНН 282910451069 . В 2025 году по итогам работы предприятия за 2024 год

дивиденды акционеру не начислялись. В 2025 году по итогам работы по кварталам выплаты акционеру не производились.

-Основной управленческий персонал предприятия: директор, коммерческий директор, гл. бухгалтер.

Информация по оплате труда управленческого персонала ООО «Холдинг», тысяч рублей.

| Наименование | Директор | Коммерческий директор | Главный бухгалтер |
|--------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| Фонд оплаты труда, в т.ч.: | 1624 | 1893 | 1566 |
| премии всего, в т.ч. : | 214 | 184 | 254 |
| премия ко дню рождения | 58 | 58 | 115 |
| Премия к 8 марта | | | 2 |
| Премия к профессиональному празднику | 11 | | 23 |
| Оплата путевки | | 216 | |
| Страховые взносы | 296 | 348 | 294 |

Иных вознаграждений директору, заместителям директора и главному бухгалтеру в 2025 году не было. Иных сделок с управленческим персоналом в 2025 году не производилось.

5. Основные средства

Информация о движении основных средств по группам за 2025 год, предоставлена в Приложении «Основные средства»

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в рублях и копейках. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случае достройки, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования, новых объектов определять на основании с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы основного производства в отчетный период. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основных средств показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все времена эксплуатации. В отчетном периоде было приобретено основных средств на 342 тыс.руб., списания и выбытия основных средств не было. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 5896 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 5559 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 5227 тыс. руб. Накопленная амортизация на 31.12.2025 г. составила 5100 тыс.руб., на 31.12.2024 г. - 4758 тыс.руб., на 31.12.2023 г.- 4453 тыс.руб. Переоценка основных средств в отчетном году не производилась. За отчетный период начислена амортизация 342 тыс.руб. Данные по ОС в отчетности на начало 2025 года 801 тысячи рублей, на конец 2025 года 2218 тысяч рублей, в т.ч. вложения во внеоборотные активы 1422 тыс.руб.

Приказом о проведении инвентаризации № 240 от 27 октября 2025г. проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2025 г. излишки и недостачи не выявлены, исправления в бухгалтерской отчетности не производились.

6. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия активов, которые согласно действующему законодательству, являются нематериальными активами.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учётом всех расходов. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Предприятие признает единицей запаса номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится предприятием по средней себестоимости.

Предприятие создает резерв под снижение стоимости запасов.

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.
-

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25, 22, 23, считаются косвенными.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Учет фактического наличия спецодежды и спецоснастки ведется за балансом.

Запасы отраженные по стр.1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г составили 718 тысяч рублей., на 31.12.2024 г. - 31572 тысяч рублей., на 31.12.2023 г. – 40334 тысяч рублей.

Приказом о проведении инвентаризации № 240 от 27 октября 2025г. проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2025 г излишки и недостачи не выявлены, исправления в бухгалтерской отчетности не производились. При проведении инвентаризации комиссия не подтверждает наличие оснований для начисления резервов под обесценение запасов, материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва, отсутствующим.

Наличии движение запасов предоставлено в таблице:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансовая стоимость |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | за 2025г. | 31572 | - | - | 307893 | -338747 | - | - | - | 718 | - | - |
| | за 2024г. | 40334 | - | - | 269607 | -278369 | - | - | - | 31572 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2025г. | 31572 | - | - | 307893 | -338747 | - | - | - | 718 | - | - |
| | за 2024г. | 40334 | - | - | 269607 | -278369 | - | - | - | 31572 | - | - |

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учёт активов и обязательств в иностранной валюте не проводился ввиду отсутствия данного актива.

10. События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности на 31.12.2025г., которые могли быть признаны событиями после отчётной даты, отсутствуют.

11. Учёт договор (контрактов) строительного подряда

Учёт договоров строительного подряда не проводился ввиду отсутствия.

12. Доходы и расходы Предприятия

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия, имеется в случае, когда предприятие получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Предприятием в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Предприятия признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Предприятие признает доходы по методу начисления. Для этого используются счета учета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 90 «Продажи».

Выручка за 2025 год составила 289166 тыс.руб., в т.ч. по теплоснабжению 279648 тыс.руб.

Выручка за 2024 год составила 282801 тыс.руб., в т.ч. по теплоснабжению 268761 тыс.руб., в 2025г. выручка увеличилась на 6365 тыс.руб, в т.ч. по теплоснабжению на 10887 тыс.руб.

Расшифровку см. в таблице «Отчетная калькуляция себестоимости полезно отпущенной теплоэнергии за 2025 год.

Предприятие формирует прочие доходы и расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующем правилам бухгалтерского учёта. Для учета прочих доходов и расходов предназначен счёт 91 «Прочие доходы и расходы»

Для учета затрат предприятие использует счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Списание сырья и материалов, услуг, непосредственно относящихся к производству продукции (услуг) производится на соответствующие субсчета счета 20, относящихся к общепроизводственным расходам – на счёт 25, прочие – на счёт 26. Списание материальных ценностей производится на основании материальных отчётов подотчётных лиц, актов на списание, ведомостей выдачи, требований- накладных, утверждённых руководителем предприятия.

Расходы за 2025 год по обычным видам деятельности и управленческие расходы составили 536383 тыс. руб, что на 79854 тыс.руб. больше, чем в 2024г.

В том числе по элементам затрат в тыс.руб.:

| Наименование показателя | За _____ год | За _____ год | Отклонение |
|--|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| | 20 25 _____ г. ² | 20 24 _____ г. ³ | |
| Материальные затраты | 338 746 | 278 055 | 60691 |
| Затраты на оплату труда | 90 030 | 74 917 | 15113 |
| Отчисления на социальные нужды | 22 004 | 16 659 | 5345 |
| Амортизация | 342 | 305 | 37 |
| Прочие затраты | 85 261 | 86 593 | -1332 |
| Итого по элементам | 536 383 | 456 529 | 79854 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | | 0 |
| | | | 0 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 536 383 | 456 529 | 79854 |

13. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Предприятие формирует прочие расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующим правилам бухгалтерского учета. Для учета прочих доходов используется счет 91 «Прочие доходы и расходы» (в соответствии с субсчетами).

| Наименование | 2025 г., тыс.руб. | 2024 г., тыс.руб. | Отклонение, тыс.руб. |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в т.ч. | 207406 | 175755 | 31 651 |
| СУБСИДИИ, в т.ч. | 205696 | 174671 | 31 025 |
| <i>субсидии (льготные тарифы)</i> | 86169 | 60200 | 25 969 |
| <i>субсидии из бюджета прочие</i> | 82 | 134 | -52 |
| <i>субсидии на подготовку к отопит.сезону</i> | 45678 | 27081 | 18 597 |
| <i>субсидии на топливо, эл.эн.</i> | 61310 | 52235 | 9 075 |
| <i>субсидии по реализации</i> | | 19935 | -19 935 |
| <i>субсидии по актам о невозм. взыскания</i> | 10832 | 10457 | 375 |
| <i>субсидии на возмещение процентов по кредиту</i> | 1625 | 4629 | -3 004 |
| штрафы, пени, неустойки | 1295 | 553 | 742 |
| резерв по сомнительным долгам | | | 0 |
| прочие доходы | 415 | 531 | -116 |
| ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в т.ч.: | 23209 | 28751 | -5 542 |
| штрафы, пени, неустойки | 4529 | 15538 | -11 009 |
| сверхнормативные расходы | 657 | 623 | 34 |
| расходы за услуги кредитных учреждений | 182 | 91 | 91 |
| судебные расходы, арбитражные сборы | 33 | 853 | -820 |
| резерв по сомнительным долгам | 15580 | 10434 | 5 146 |
| дебиторская задолженность, списанная в убыток | 469 | 138 | 331 |
| возмещение убытков | 635 | 413 | 222 |
| возврат субсидии | 1124 | | 1 124 |
| прочие | 0 | 661 | -661 |

Прочие доходы в 2025г. составили 207406 тыс.руб., что на 31651 тыс.руб. больше прочих доходов за 2024г. за счет роста субсидий.

Прочие расходы в 2025г. составили 23209 тыс.руб., что на 5542 тыс.руб. меньше прочих расходов за 2024г. за счет снижения штрафов, пеней, неустоек и роста резерва по сомнительным долгам.

Проценты к получению – 1308 тысяч рублей, проценты к оплате 1168 тысяч рублей.

По итогам работы предприятия за 2025 год получен убыток до налогообложения в сумме 62880 тысяч рублей, чистый убыток 47336 тысяч рублей.

14. Капиталы

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025,г. отражен уставный капитал в сумме 10 тыс.руб., на 31 декабря 2024 в сумме 10 тыс.руб., на 31 декабря 2023 г. в сумме 10 тыс.руб.

«Уставной капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Предприятия. В 2025 году операций по увеличению/уменьшению уставного капитала не было. По строке 1370 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. отражен накопленный убыток в сумме 62312 тыс.руб. ., на 31 декабря 2024 убыток в сумме 14977 тыс.руб., на 31 декабря 2023 г. нераспределенная прибыль в сумме 6153 тыс.руб.

15. Учет государственной помощи.

Так как отрасль теплоснабжения является социально значимым сектором экономики, законодательно предусмотрена финансовая поддержка теплоснабжающих организаций. Субсидии представляются на основании Закона Амурской области от 08.07.2013г. № 198-ОЗ «О поддержке теплоснабжающих организаций на территории Амурской области» в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных в законе об областном бюджете, Закона Амурской области от 24.12.2012 № 131-ОЗ «О льготных тарифах на тепловую энергию (мощность), теплоноситель теплоснабжающим организациям для населения Амурской области». Во исполнение вышеперечисленных Законов, утверждены постановления Правительства Амурской области:

- Постановление Правительства Амурской области от 15 апреля 2014 г. N 238 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии на возмещение теплоснабжающим организациям части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, по расходам на топливо и электрическую энергию, превышающим учтенные уполномоченным исполнительным органом государственной власти области, осуществляющим функции в сфере государственного регулирования цен и тарифов на продукцию (товары, услуги), при установлении экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию.»

- Постановление Правительства Амурской области от 15 апреля 2014 г. N 239 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий на возмещение теплоснабжающим организациям части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, в части разницы между величиной, сложившейся исходя из расчетного объема полезного отпуска тепловой энергии на установленный экономически обоснованный тариф на тепловую энергию (за исключением расходов на топливо и электрическую энергию), и величиной, сложившейся исходя из фактического объема тепловой энергии на установленный экономически обоснованный тариф на тепловую энергию (за исключением расходов на топливо и электрическую энергию).

- Постановление Правительства Амурской области от 19.03.2013 N 104 "Об утверждении Порядка расходования субвенции из областного бюджета, предоставляемой местным бюджетам на осуществление государственного полномочия по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов для населения Амурской области"

- Постановление Правительства Амурской области от 23.11.2021 № 909 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов тепло-, газоснабжающим организациям, привлекающим кредитные ресурсы на осуществление приоритетных мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»

В 2025г. в соответствии с Порядком предоставления субсидии, утвержденным

Постановлениями Правительства Амурской области от 15 апреля 2014 г. N 238, 239 получено 61310 тыс.руб.

В 2025г. получены субсидии на выпадающие доходы, возникшие в результате ограничения размера платы граждан предельным индексом, в соответствии с Порядком предоставления субсидии, утвержденным Постановлением Правительства Амурской области от 19.03.2013 N 104 в размере 86169 тыс.руб.

В 2025г. выделены субсидии теплоснабжающим организациям на возмещение части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, сложившихся в результате возникновения задолженности исполнителей коммунальных услуг, сложившихся в результате возникновения задолженности населения за предоставление коммунальных услуг по теплоснабжению, признанной в установленном порядке невозможной ко взысканию, право требования по которой передано исполнителем коммунальных услуг теплоснабжающей организации, утвержденным постановлением Правительства Амурской области от 29.09.2021г. № 755, в размере 10832 тыс.руб.

В 2025г. «Холдинг» получена субсидия из бюджета муниципального образования город Шимановск на компенсацию выпадающих доходов, возникших при предоставлении населению горячей воды, связанных с особенностью технологической схемы подачи горячей воды на объектах муниципальной коммунальной системы города Шимановска, в размере 45678 тыс.руб.

В 2025г. получены субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов тепло-, газоснабжающим организациям, привлекающим кредитные ресурсы на осуществление приоритетных мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства 1625 тыс.руб.

16.Учёт займов и кредитов

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. задолженность отсутствует, на 31 декабря 2024 размер заемных средств - 22500 тыс.руб., на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс.руб. В 2024 году получен заем по договору № 700B00WIXMF от 13.05.2024 на сумму 50000 тыс.руб., в 2024 году погашен основной долг 27500 тыс.руб., проценты за пользование кредитом 5228 тыс.руб., в 2025 году погашен основной долг 22500 тыс.руб, проценты за пользование кредитом 1333 тыс.руб.

17.Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Холдинг» не рассматривает вопрос о реорганизации, прекращении своей деятельности в ближайшие 12 месяцев.

18.Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налог на прибыль ООО «ХОЛДИНГ» использует метод начисления. Предприятие применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н с изм. и доп.)

Предприятие определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных бухучета.

В балансе отражаются отложенные налоговые активы и обязательства: ОНА — в составе внеоборотных активов, ОНО — в составе долгосрочных обязательств. В отчете о финансовых результатах (его форма утв. **стандартом по бухгалтерской отчетности — ФСБУ 4/2023**, утвержденный приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.) отражены следующие показатели:

- прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета – убыток 62880 тыс.руб.
- «Налог на прибыль» - 15556 тыс.руб., в т.ч.текущий налога на прибыль – 0 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль. – 15556 тыс.руб
- чистая прибыль (убыток). – убыток 47336 тыс.руб.

Исчисление и уплата авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется ежемесячно от фактически полученной прибыли.

По состоянию на 31.12.2025г переплата или задолженность по налогу на прибыль отсутствует.

Расчет налога на прибыль (Декларация по налогу на прибыль)

| Показатели | код строки | Сумма в рублях |
|--|------------|----------------|
| Доходы от реализации | 010 | 289422315 |
| Внереализационные доходы | 020 | 208457903 |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | 030 | 536382929 |
| Внереализационные расходы | 040 | 24332838 |
| Итого прибыль(убыток) | 060 | -62835549 |
| Налоговая база для исчисления налога | 120 | 0 |
| Ставка налога – всего (%) | 140 | 25 |
| в том числе: | | |
| в федеральный бюджет | 150 | 8 |
| в региональный бюджет | 160 | 17 |
| Сумма исчисленного налога - всего | 180 | 0 |

Доходы от реализации в целях налогообложения в 2025 г. составили 289 422 тыс.руб., внереализационные доходы 208 458 тыс.руб., расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 536 383 тыс.руб., внереализационные расходы 24 333 тыс.руб., убыток 62 836 тыс.руб., сумма исчисленного налога 0 руб.

19. Разницы в бухгалтерском и налоговом учете

| | БУ | НУ | Отклонение | Примечание |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|--|
| Доходы по обычным видам деятельности | 289165732 | 289422315 | -256583 | Доходы от продажи прочих активов в бухгалтерском отчете являются прочими, в налоговом доходами от продаж $289165732+256583=289422315$ |
| Прочие БУ/внереализационные НУ доходы | 208714486 | 208457903 | 256583 | $208714486 +0(\text{резерв по сомнительным долгам в НУ}) -256583(\text{продажа прочих активов}) = 208457903$ |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------|--|
| ос 40-100 2020г не учтен | | | | |
| в т.ч. от продажи прочих активов и ос | 256583 | | | |
| изменение резерва по сомнительным долгам | 0 | 0 | | |
| ИТОГО доходы | 497880218 | 497880218 | | |
| Расходы по обычным видам деятельности | 536382929 | 536382929 | 0 | Разница на расходы, связанные с продажей прочих активов |
| в т.ч. Амортизация | | | 0 | |
| приобретение ОС до 100 тр | | | | |
| Проценты к уплате | | | 0 | |
| Прочие БУ/внерелизационные НУ расходы | 24376921 | 24332838 | 44083 | 24376921 - 0 (расходы, связанные с продажей прочих активов) - 656569 (исключаемые сверхнормативные расходы) - 15580060 (резерв по сомнительным долгам в бухучете)+ 16192546 (резерв по сомнительным долгам в налоговом учете) = 24332838 |
| в т.ч. от продажи прочих активов | 0 | 0 | | |
| исключаемые, сверхнормативные расходы | 656569 | | | |
| изменение(создание) резерва по сомнительным долгам | 15580060 | 16192546 | | |
| Пени | | | | |
| Прибыль(убыток) от продаж | -247217197 | | | |
| Прибыль до налогообложения, | -62879632 | -62835549 | | |
| Прочие (пени) | 11812 | | | |
| Отложенный налог на прибыль | 15555766 | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | -47335678 | | | |

| Наименование | | | Отклонение, тыс.руб. |
|--|--------------------|----------------|----------------------|
| | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | |
| ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в т.ч. | 208714 | 208457 | 257 |
| СУБСИДИИ, в т.ч. | 205696 | 205696 | 0 |
| <i>субсидии (льготные тарифы)</i> | 86169 | 86169 | 0 |
| <i>субсидии из бюджета прочие</i> | 82 | 82 | 0 |
| <i>субсидии на подготовку к отопит.сезону</i> | 45678 | 45678 | 0 |
| <i>субсидии на топливо, эл.эн.</i> | 61310 | 61310 | 0 |
| <i>субсидии по реализации</i> | | | 0 |
| <i>субсидии по актам о невозм. взыскания</i> | 10832 | 10832 | 0 |
| <i>субсидии на возмещение процентов по кредиту</i> | 1625 | 1625 | 0 |
| штрафы, пени, неустойки | 1295 | 1295 | 0 |
| резерв по сомнительным долгам | | | 0 |
| проценты к получению | 1308 | 1308 | |
| поступления от продажи прочих активов | 257 | | |
| прочие доходы | 158 | 158 | 0 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|-----------|
| ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в т.ч.: | 24377 | 24333 | 44 |
| штрафы, пени, неустойки | 4529 | 4529 | 0 |
| сверхнормативные расходы | 657 | | 657 |
| расходы за услуги кредитных учреждений | 182 | 182 | 0 |
| судебные расходы, арбитражные сборы | 33 | 33 | 0 |
| резерв по сомнительным долгам | 15580 | 16193 | -613 |
| дебиторская задолженность, списанная в убыток | 469 | 469 | 0 |
| возмещение убытков | 635 | 635 | 0 |
| возврат субсидии | 1124 | 1124 | 0 |
| проценты к уплате | 1168 | 1168 | 0 |
| прочие | 0 | 0 | 0 |

20. Изменение оценочных значений

Оценочным значений является величина резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам составила по состоянию на 31.12.2025г. – 0 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 0 тыс.руб. Иных оценочных резервов, влияющих на отчетность отчетного периода не создавалось.

Предприятие создает резерв под обесценение материальных ценностей по итогам годовой инвентаризации. При проведении инвентаризации комиссия не подтверждает наличие оснований для начисления резервов под обесценение запасов, материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва, отсутствуют.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

В отчетном периоде Предприятие не корректировало бухгалтерскую отчетность за предыдущие отчетные периоды в связи с отсутствием исправительных записей в бухгалтерском учете.

22. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представляют собой резерв на предшествующую оплату отпусков, отражаются в учёте на счёте 96 «Резерв предстоящих расходов» и составляют 6667 тыс. руб.

| Наименование показателя | | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | | 5740 | 10808 | (9881) | - | 6667 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | | 5740 | 10808 | (9881) | - | 6667 |

23. Отчет о движении денежных средств

Предприятие осуществляет расчётные операции по перечислению денежных средств через кредитные организации (банки), путём выдачи платёжного поручения о списании денежных средств в адрес получателя. Учёт по расчётным счетам, ведётся на счёте 51 «Расчётные счета», 55 «Специальные счета в банке», 57 «Переводы в пути» продажа по платёжным картам, 50 «Касса» расчёт наличными денежными средствами.

Расчетные счета открыты:

| Номер расчетного счета | Наименование расчетного счета | Дата открытия счета | Дата закрытия счета | Расчетный счет для печати |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|--|
| 40702810200200000190 | АТБ расчетный (субсидии, расчеты за услуги теплоснабжения) Основные обороты. | 05.05.2008 | . . | "АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК" (АО) Г.БЛАГОВЕЩЕНСК БИК: 041012765, Корр.счёт: 30101810300000000765, Расч.счёт: 40702810200200000190 |
| 40821810500203000008 | АТБ спецсчет агента | 13.05.2016 | . . | "АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК" (АО) Г.БЛАГОВЕЩЕНСК БИК: 041012765, Корр.счёт: 30101810300000000765, Расч.счёт: 40821810500203000008 |
| 40702810003000002780 | ОСБ эскроу 2 Русский уголь (субсидии, расчет за уголь) | 15.12.2023 | 22.07.2025 | ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.ХАБАРОВСК БИК: 040813608, Корр.счёт: 30101810600000000608, Расч.счёт: 40702810003000002780 |
| 40702810203000002739 | ОСБ с 12.11.2014 расчетный | 12.11.2014 | . . | ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.ХАБАРОВСК БИК: 040813608, Корр.счёт: 30101810600000000608, Расч.счёт: 40702810203000002739 |
| 40702810403000007055 | ОСБ спецсчет торги | 10.04.2019 | . . | ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.ХАБАРОВСК БИК: 040813608, Корр.счёт: 30101810600000000608, Расч.счёт: 40702810403000007055 |

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств составил 17903 тысяч рублей

АО «АТБ» расчетный — 0 тысяч рублей;

ПАО «Сбербанк России» — 0 тысяч рублей;

Касса Предприятия — 101 тысяч рублей.

Депозит срок погашения 12.01.2026г. – 17802 тысяч рублей.

В ООО «Холдинг» зарегистрировано два кассовых аппарата, находящихся по адресу 676306, Россия, Амурская область, г.Шимановск, ул.Ленина, 14.

-ККТ Пионер-114Ф, заводской номер модели ККТ 5017009671, регистрационный номер ККТ 0000 6039 6004 8372;

-ККТ АТОЛ FPrint-22ПТК, заводской номер модели ККТ 00106301433353, регистрационный номер ККТ 0000 6039 5906 5282.

Состав денежных средств и движение потоков отражены в таблице, тыс.руб.

| 1 | Наименование показателя | Код | За 2025 г. ² | За 2024 г. ³ | |
|-----------|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | | |
| | Поступления — всего | 4110 | 461329 | 426169 | |
| | в том числе: | | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 243605 | 241596 | |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 169 | 2219 | |
| | прочие поступления | 4119 | 217555 | 182354 | |
| | Платежи – всего | 4120 | (424190) | (444616) | |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (303341) | (332514) | |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (109065) | (88191) | |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (168) | (5178) | |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (0) | (0) | |
| | прочие платежи | 4129 | (11616) | (18733) | |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 37139 | (18447) | |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| | Поступления — всего | 4210 | 0 | 0 | |
| | в том числе: | | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 0 | 0 | |
| | Платежи — всего | 4220 | (1759) | (0) | |
| | в том числе: | | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1759) | (0) | |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1759) | 0 | |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | | |
| | Поступления — всего | 4310 | 0 | 50000 | |
| | в том числе: | | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 0 | 50000 | |
| Пояснения | 1 | Наименование показателя | Код | За 2025 г. ² | За 2024 г. ³ |
| | | Платежи - всего | 4320 | (22500) | (27500) |
| | | в том числе: | | | |
| | | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (22500) | (27500) |
| | | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (22500) | 22500 |
| | | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | 12880 | 4053 |
| | | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 5023 | 970 |
| | | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 17903 | 5023 |

24. Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы.

Научно-исследовательские и технологические работы отсутствуют.

25. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность в ООО «ХОЛДИНГ» отсутствует.

26. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается для того, чтобы обеспечить заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности необходимыми сведениями. Эти данные позволяют им оценить отраслевую спецификацию и хозяйственную структуру предприятия, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности,

27. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Холдинг» и покупателями и заказчиками.

По строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность, уменьшенная на величину резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. – 82021 тыс.руб., на 31.12.2024г. составила 113379 тыс.руб., на 31.12.2023г. - 125473 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2025г общая дебиторская задолженность предприятия уменьшилась по отношению к 31.12.2024г. на 31358 тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------------------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за год 20 25 г. ² | 113 379 | () | 345 962 | 1 295 | (363 057) | (15 558) | | | 82 021 | () |
| | за год 20 24 г. ³ | 125 473 | () | 342 168 | 553 | (343 862) | (10 953) | | | 113 379 | () |
| в том числе: | за год 20 25 г. ² | 100 370 | () | 345 962 | 1 295 | (352 617) | (15 558) | | | 79 452 | () |
| | за год 20 24 г. ³ | 116 123 | () | 338 509 | 553 | (343 862) | (10 953) | | | 100 370 | () |
| Итого | за год 20 25 г. ² | 113 379 | () | 345 962 | 1 295 | (363 057) | (15 558) | | | 82 021 | () |
| | за год 20 24 г. ³ | 125 473 | () | 342 168 | 553 | (343 862) | (10 953) | | | 113 379 | () |

Анализ дебиторской задолженности по счету 62 «Покупатели и заказчики» по группам потребителей (руб.)

| Наименование | Задолженность на 31.12.2024 | Предъявлено | Оплачено | Задолженность на 31.12.2025 | Динамика, % |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------|
| Бюджет города | | 37 194 218,10 | 37 194 218,10 | | |
| Бюджет района | | 2 527 480,74 | 2 527 480,74 | | |
| Бюджет региона | | 13 361 430,66 | 13 361 430,66 | | |
| Бюджет федерации | 427 181,01 | 9 786 785,92 | 10 043 779,01 | 170 187,92 | 39,8 |
| Прочие | 7 767 728,60 | 28 155 867,82 | 30 872 603,63 | 5 050 992,79 | 65,0 |
| УК Потребители ЖКХ | 86 990 022,17 | 236 433 478,05 | 253 408 538,00 | 70 014 962,22 | 80,5 |
| Физические лица, ИП | 5 185 396,68 | 19 798 082,50 | 20 767 422,72 | 4 216 056,46 | 81,3 |
| Итого развернутое | | | | | |
| Итого | 100 370 328,46 | 347 257 343,79 | 368 175 472,86 | 79 452 199,39 | 79,2 |

В структуре дебиторской задолженности большую часть составляет задолженность потребителей ЖКХ 70015 тыс.руб. – 88,1% от общей суммы дебиторской задолженности потребителей, при этом задолженность этой группы потребителей уменьшилась за 2025г. на 20,8%, на 19,5% снизилась задолженность по группе «Потребители ЖКУ прямые договоры» по

потребленной теплоэнергии собственников и нанимателей МКД по прямым договорам ООО «Холдинг» за услуги теплоснабжения, горячего водоснабжения. Снижение произошло за счет списания задолженности населения за предоставление коммунальных услуг по теплоснабжению, признанной в установленном порядке невозможной ко взысканию, право требования по которой передано исполнителем коммунальных услуг теплоснабжающей организации.

Таблица. Анализ счета: 62-Расчеты с покупателями и заказчиками
за 2025 г. Холдинг ООО, руб.

| Счет | С кред. счетов | В дебет счетов |
|---|----------------|----------------|
| Сальдо на начало периода | 100370328,46 | 0 |
| 20 Основное производство | 0 | 5864583,04 |
| 20.31 Горячее водоснабжение | 0 | 5864583,04 |
| 22 Теплосеть | 0 | 140610,8 |
| 22.6 Расходы внешних тепловых сетей | 0 | 140610,8 |
| 23 Вспомогательное производство | 0 | 307030,68 |
| 23.4 Автопарк | 0 | 307030,68 |
| 25 Цеховые расходы | 0 | 37845,44 |
| 26 Общехозяйственные расходы | 0 | 369831,74 |
| 50 Касса | 0 | 6439808,22 |
| 51 Расчетные счета | 0 | 99503392,7 |
| 63 Резерв по сомнительным долгам | 0 | 15435671,91 |
| 72 ПредОплата | 0 | 8650643,63 |
| 73 Расчеты с персоналом по прочим операциям | 0 | 38232,47 |
| 76 Взаиморасчеты | 0 | 231265386,6 |
| 90 Продажи | 345706215,06 | 0 |
| 90.1 Теплоснабжение | 279647614,52 | 0 |
| 90.9 Прочие услуги | 3017723,77 | 0 |
| 90.15 НДС 18% | 56540482,81 | 0 |
| 90.31 Горячее водоснабжение | 6500393,96 | 0 |
| 91 Прочие доходы и расходы | 1551128,73 | 122435,63 |
| Обороты за период | 347257343,79 | 368175472,86 |
| Сальдо на конец периода | 79452199,39 | 0 |

По строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. общая кредиторская задолженность предприятия составляла 196910 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 160361 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 168827 тыс.руб.

Задержки выплаты заработной платы нет.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2025г. | 160361 | 458482 | 5547 | 427480 | - | 196910 |
| | за 2024г. | 168827 | 404088 | 17147 | 429701 | | 160361 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025г. | 138787 | 455747 | | 416926 | | 177608 |
| | за 2024г. | 161714 | 403538 | - | 426465 | - | 138787 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2025г. | 2477 | 1738 | | | | 4215 |
| | за 2024г. | 2534 | - | - | 57 | - | 2477 |
| заработная плата | за 2025г. | 3277 | 997 | | | | 4274 |
| | за 2024г. | 2727 | 550 | - | | - | 3277 |
| прочее | за 2025г. | 15820 | - | 5547 | 10554 | - | 10813 |
| | за 2024г. | 1852 | - | 17147 | 3179 | - | 15820 |
| Итого | за 2025г. | 160361 | 458482 | 5547 | 427480 | - | 196910 |
| | за 2024г. | 168827 | 404088 | 17147 | 429701 | - | 160361 |

28. Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов не имеем

29. Бухгалтерский учёт аренды

По состоянию на 31.12.2024 года основное имущество котельной инфраструктуры, предназначенное для производства, передачи и распределения пара и горячей воды (тепловой энергии), обеспечения работоспособности котельных и тепловых сетей использовалось по договорам аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности. 02 декабря 2025 года подписаны соглашения о расторжении договоров аренды муниципального имущества и подписано концессионное соглашение сроком на десять лет в отношении объектов по производству, передаче и распределению тепловой энергии и горячего водоснабжения. Акты приема-передачи подписаны 12.01.2026 года, сделка зарегистрирована Федеральной службой государственной регистрации кадастра и картографии 02.02.2026 года.

Объектов основных средств переданные в аренду, залог, нет.

30. Проведение реорганизации

Единственный акционер ООО «ХОЛДИНГ» за отчетный период реорганизации Предприятия не проводил и в ближайшие 12 месяцев не планирует.

Дата: 16 марта 2026 г.

И.о.директора ООО «ХОЛДИНГ»

В.Р.Усманов

Главный бухгалтер ООО «ХОЛДИНГ»

Л.Г.Думнова