ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ИСКИТИСКАЯ ГОРОДСКАЯ КОТЕЛЬНАЯ»

633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул. Заводская, д.1а

ИНН 5446111395, КПП 544601001, ОКПО 57217943 , ОКОНХ 11190, ОГРН 1025404789222

т/ф +7 (38343) 2-34-06, www.iskitimgk.ru, e-mail: igk@iskitimgk.ru

Сибирский банк ПАО «Сбербанк России» г. Новосибирск

Р/с 40702810344190011486, к\с 30101810500000000641, БИК 045004641

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	3
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	3
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	7
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	8
5.	*ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ*	9
6.	*ЗАПАСЫ*	8
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	9
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	9
9.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	10
10.	*КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА*	10
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	10
12.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	10
13.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	12
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ*	12
15.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	12
16.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	13
17.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	13
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	14
19.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	14
20.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	14
21.	*ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	16
22.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*	16
23.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025*	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ИГК» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИГК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Искитимская городская котельная» (далее – «Общество»), краткое наименование ООО «ИГК» зарегистрировано 22 июня 2001 г.

ОГРН 1025404789222

ИНН 5446111395 КПП 544601001

Юридический адрес Общества: 633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул. Заводская, 1а.

Основная деятельность Общества связана с производством пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 88 человек (в 2024 году составляла – 123 человек).

Исполнительным органом Общества, согласно Устава является директор, срок полномочий – не определен. По состоянию на 31 декабря 2025 г. директором Общества является – Масленников Юрий Владимирович, действующий без доверенности от имени Общества.

Подписантом отчетности является Масленников Юрий Владимирович.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Нематериальные активы

Согласно п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Стоимостной критерий для признания актива объектом НМА установлен в размере 100 000 руб.

Объект нематериального актива принимается к учету на счете 04 «Нематериальные активы» плана счетов организации с предварительным отражением в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» плана счетов организации.

Согласно п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Основные средства

В составе основных средств отражены, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации:

• основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

• используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п.24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Аренда основных средств

1. Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по

которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Для учета амортизации ППА применяется счет 02 «Амортизация ОС».

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для производственных и управленческих нужд;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО. (п. Учет списания материально-производственных запасов в УП).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяется по фактической себестоимости приобретения.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К основным видам деятельности относятся:

- Выработка тепловой энергии;
- Выработка технической воды;
- Обслуживание газопровода;
- Обслуживание систем водоснабжения, канализации;
- Транспортные услуги

К прочим видам деятельности относятся производство продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы;

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы (включая расходы подразделений вспомогательного, обслуживающего производств и общепроизводственные расходы) - расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы на нужды управления и общехозяйственной деятельности организации - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Затраты на осуществление технического обслуживания, содержание зданий и сооружений, текущий, плановый, внеплановый ремонт, капитальный ремонт оборудования, а также другие капитальные виды ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности и учитываются на счете 20, 26 по месту возникновения затрат при работе оборудования.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств

денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность». Депозиты со сроком погашения до трех месяцев квалифицируются в отчетности как денежный эквивалент.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2025 г.	57 396	29 899	21 986	22 863	13 696	14 846	56 519	31 049
	2024 г.	52 527	22 731	8 082	3 213	121	8 514	57 396	29 899
	2023 г.	48 863	15 054	8 133	4 469		8 288	52 527	22 731
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	27 662	15 272	222	14 312	9 010	1 236	13 572	7 498
	2024 г.	24 820	13 004	3 031	189	121	3 443	27 662	15 272
	2023 г.	23 490	9 815	1 330			3 766	24 820	13 004
Капитальные ремонты	2025 г.	5 121	571				548	5 121	1 119
	2024 г.	3 121	158	2 000			413	5 121	571
	2023 г.			3 121			158	3 121	158
Транспортные средства	2025 г.	4 107	2 751		2 235	1 853	476	1 872	1 374
	2024 г.	4 107	2 282				602	4 107	2 751
	2023 г.	4 107	1 699				608	4 107	2 282
Офисное оборудование	2025г.	583	391			192	89	583	287
	2024г.	451	296	132			94	583	391

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
	2023 г.	451	222				84	451	296
Здания	2025 г.	6 228	3 459	21 380	4 748	828	11 222	22 589	13 855
	2024 г.	5 955	2 157	273			1 302	6 228	3 459
	2023 г.	5 955	945				1 211	5 955	2 157
Сооружения	2025 г.	13 616	7 454	384	1 568	1 813	1 275	12 432	6 916
	2024 г.	12 969	4 834	646			2 660	13 616	7 454
	2023 г.	12 969	2 373				2 461	12 969	4 834
В т.ч. вложения во внеоборотные активы	2025 г.	80		9 461	9 461			80	
	2024 г.	1 104		2 000	3 024			80	
	2023 г.	1 891		3 682	4 469			1 104	

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 25 570 тыс. руб., в том числе собственных основных средств – 10 960 тыс. руб., арендованных средств -14 510 тыс. руб.

(на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость основных средств составляла 27 497 тыс. руб., в том числе собственных- 12 443 тыс. руб. арендованных средств – 15 054 тыс. руб.)

Сведения об основных средствах, принятых по Договорам аренды:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Стоимость, полученных в аренду ОС, числящиеся за балансом	134 346	106 664	197 054

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация по остаткам прочих внеоборотных активов представлена в таблице:

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**	2023 г.
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.:	**337**	**295**	454
Программное обеспечение	337	295	454

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в таблице:

Наименование Показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление и затраты	Выбыло	
Запасы, всего:	**2025 г.**	**8 590**	**152 013**	**153 843**	**6 760**
	2024 г.	**6 841**	**147 084**	**145 335**	**8 590**
	2023 г.	**6 387**	**142 961**	**142 507**	**6 841**
В т.ч.: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025 г.	7 791	150 915	152 018	6 688
	2024 г.	6 045	144 521	142 775	7 791
	2023 г.	5 370	137 221	136 546	6 045
Товары на складах	2025 г.		90	90	
	2024 г.		90	90	
	2023 г.		65	65	
Авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	2025 г.	799	1 008	1 735	72
	2024 г.	796	2 473	2 470	799
	2023 г.	1 017	5 675	5 896	796

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом произведена оценка запасов на предмет обесценения – существенного обесценения стоимости запасов не выявлено, резерв не начислялся.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление			Выбыло				
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и другие начисления	Начисление резерва	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**2025 г.**	**142 277**	**(87 742)**	**518 905**	**6 626**	**(189 294)**	**512 916**	**119**	**(188 876)**	**154 773**	**(88 160)**
	2024 г.	**184 820**	**(97 108)**	**531 147**		**(149 499)**	**573 531**	**159**	**(158 865)**	**142 277**	**(87 742)**
	2023 г.	**154 107**	**(81 772)**	**416 493**	**134**	**(144 472)**	**385 850**	**63**	**(129 135)**	**184 820**	**(97 108)**
Авансы, выданные	2025 г.	17		200			184			33	
	2024 г.	28		116			127			17	
	2023 г.	68		1 620			1 660			28	
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025 г.	85 458	(38 556)	412 275		(100 016)	418 155	27	(120 732)	79 551	(17 840)
	2024 г.	174 736	(89 461)	409 016		(82 586)	498 135	159	(133 490)	85 458	(38 556)
	2023 г.	145 005	(74 737)	401 630		(141 624)	371 883	16	(126 900)	174 736	(89 461)
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2025 г.	54 162	(49 186)	104 091	6 626	(89 278)	92 205	92	(68 144)	72 582	70 320
	2024 г.	7 544	(7 648)	114 798		(66 913)	68 180		(25 375)	54 162	(49 186)
	2023 г.	8 965	(7 035)	4 160	134	(2 848)	5 668	47	(2 235)	7 544	(7 648)
Прочая дебиторская задолженность	2025 г.	2 640		2 339			2 372			2 607	
	2024 г.	2 512	-	7 217	-		7 089	-	-	2 640	-
	2023 г.	68	-	9 083	-	-	6 639	-	-	2 512	

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются:

1. МУП "Теплосеть" сумма задолженности составила 117 518 тыс. руб., в том числе: в рамках договора №№ТС-11/2014 от 30.10.2015 г. на оказание услуг по передаче тепловой энергии- 38 715 тыс. руб., Договор Теплоснабжения №9005 от 28.05.2015 г.- 18 381 тыс. руб. По СЗ №А-45-9873/2025 от 30.08.2025 – 50 927 тыс. руб., по СЗ №А-45-37681/2025 от 26.11.2025 – 9 146 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по годам на 31 декабря составляют:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	113	278	283
Денежные средства на расчетных счетах	150	410	47
Денежные средства на депозитном счете	19 200	5 200	26 575
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**19 463**	**5 888**	**26 905**
Итого Денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	**19 463**	**5 888**	**26 905**

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация об остатках прочих оборотных активах отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Всего:	**120**	**106**	**53**
Программные продукты	115	78	26
Прочие виды страхования	15	27	25

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

У Общества отсутствуют заемные средства.

10. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен. В 2025 году размер уставного капитала не изменялся.

.

Информация об остатках нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) по годам представлена в таблице:

Показатели	2025 г.	2024 г.	2023 г
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода	36 786	48 909	43 075

Распределения чистой прибыли в 2023г.- 2025г. - не осуществлялось.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Информация об остатках и движении резерва по неиспользованным отпускам представлена в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2025г.	3 575	14 677	9 642	8 610
2024г.	3 460	8 173	8 058	3 575
2023г.	2 317	7 669	6 526	3 460

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2025 г. составил 8 610 тыс. руб.

Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется согласно смете расходов, где рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Конкретный размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы расходов на оплату труда (включая предполагаемые начисления обязательных страховых взносов) на процент отчислений в резерв.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв условных факторов хозяйственной деятельности

При проведении теста на создание оценочного обязательства по судебным разбирательствам юридическим отделом Общества принято решение - резерв по судебным разбирательствам в 2025, 2024, 2023 г. не начислять.

Резерв по охране окружающей среды

Резерв по охране окружающей среды на 31 декабря 2025 г. не начислялся, так как Общество несет незначительные затраты на природоохранные мероприятия. Плата за загрязнение окружающей природной среды составила в 2025 г.- 9 тыс. руб., 2024 г.- 9 тыс. руб., 2023 г.- 8 тыс. руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация об остатках и движении Кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	**2025 г.**	**37 523**	**563 653**		**526 981**	-	**74 195**
	2024 г.	**94 483**	**478 266**		**535 207**	**19**	**37 523**
	2023 г.	**51 413**	**443 027**		**399 965**		**94 483**

В том числе: обязательства с поставщиками	2025г.	24 662	333 942		299 921		58 683
	2024 г.	76 314	285 761		337 413		24 662
	2023 г.	32 586	265 685		221 957		76 314
Обязательства перед покупателями по суммам полученных авансов (счет 62)	2025 г.	836	36 906		37 154		588
	2024 г.	1 132	14 975		15 252	19	836
	2023 г.	288	13 852		13 008		1 132
Обязательства по налогам и взносам	2025 г.	8 368	105 937		106 267		8 038
	2024 г.	13 980	97 082		102 694		8 368
	2023 г.	15 807	89 035		90862		13 980
Задолженность перед персоналом	2025 г.	3 648	83 881		81 271		6 258
	2024 г.	3 057	80 439		79 848		3 648
	2023 г.	2 718	73 856		73 517		3 057
Прочая кредиторская задолженность	2025 г.	9	2 987		2 368		628
	2024 г.	-	9		-		9
	2023 г.	14	607		621		-

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2025 г. являлись:

1. ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», сумма задолженности составила 28 255 тыс. руб. в рамках договора поставки газа №35-5-0095/23 от 15.12.2022

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2024 г. являлись:

2. ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», сумма задолженности составила 22 889 тыс. руб. в рамках договора поставки газа №35-5-0095/23 от 15.12.22

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2023 г. являлись:

3. МУП Теплосеть, сумма задолженности составила 52 131 тыс. руб. в рамках договора №ТС-11 Оказание услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя и покупку тепловой энергии, теплоносителя от 30.10.2015г.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря отчетного года включает в себя:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Налог на доходы физических лиц	1 059	456	369
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2006	1 469	2 577
Земельный налог	-	-	-
Налог на имущество	1	1	1
Налог на добавленную стоимость	4 966	6 411	11 024
Прочие	7	31	9
Итого задолженность по налогам и сборам	**8 038**	**8 368**	**13 980**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства представлены обязательствами по финансовой аренде.

Наименование показателя	Период	Остаточная Стоимость ППА	Принято к учету ППА в качестве арендованных ОС (Первоначальная оценка)	Уменьшение обязательств по Аренде	На конец периода		
					Арендные обязательства	Уменьшение обязательств по Аренде	Остаточная Стоимость ППА
Аренда недвижимого имущества	2025 г.	4 737	3 593	5 642	2 688	3 190	502
	2024 г.	6 079	4 313	5 655	6 055	1 318	4 737
	2023 г.	7 791	3 801	5 513	8 269	2 190	6 079
Аренда Газопровода	2025 г.	229	334	353	210	264	54
	2024 г.	311	170	252	305	76	229
	2023 г.	387	176	252	431	119	311
Аренда насосной станции	2025 г.	11 240	21 341	18 647	13 934	20 788	6 854
	2024 г.	13 668	8 773	11 200	14 592	3 352	11 240
	2023 г.	16 991	35 914	39 239	18 902	5 235	13 668
Аренда Зданий	2025 г.	811	499	1 310	-	-	-

и оборудования	2024 г.	1 081	592	840	1 085	274	811
	2023 г.	1 330	592	840	1 505	424	1 081
Итого принято к учету	**2025 г.**	**17 017**	**25 767**	**25 952**	**24 242**	**7 410**	**16 831**
	2024 г.	**21 139**	**13 848**	**17 947**	**22 037**	**5 020**	**17 017**
	2023 г.	**26 499**	**40 484**	**45 844**	**29 107**	**7 968**	**21 139**

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Тепловая энергия	298 347	300 175
Техническая вода	7 476	7 149
Обслуживание газопровода	11 318	9 672
Обслуживание систем водоснабжения, канализации	15 981	21 510
Обслуживание установки водоподготовки	269	377
Прочие	26	157
Итого:	**333 417**	**339 040**

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Газ	141 495	131 894
Материальные затраты	8 344	10 705
Электроэнергия	32 566	29 249
Расходы на оплату труда	93 904	81 935
Амортизация	6 755	9 054
Отчисления на социальные нужды	20 757	16 183
Прочие	65 248	61 890
Итого расходы по обычным видам деятельности	**369 069**	**340 910**

Строка «Итого по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»
- 2220 «Управленческие расходы»

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов Общества по годам представлена в таблице:

Проценты к получению	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозитным счетам	979	2 128
Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Возмещение причиненных убытков	40	163
Восстановление в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ЦБ и другое	1 120	158 003
Доходы от перевыставления услуг		8
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	5	8
Оприходованные материалы		286
Продажа лома и отходов черных и (или) цветных металлов (не облагаемых НДС)		280
Прочие доходы	1 433	458
Реализация основных средств	8 786	
Реализация прочего имущества (материалов)	1 468	
Списанная кредиторская и депонентская задолженность		19
Штрафы, пени, неустойки прочие	6 626	183
ИТОГО	**19 478**	**159 408**

Расшифровка прочих расходов Общества по годам представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Ликвидация основных средств	6	68
Материальная помощь по семейным обстоятельствам (рождение ребенка, бракосочетание, погребение)	322	240
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	1 208	146 499
Продажа лома и отходов черных и (или) цветных металлов (не облагается НДС)	-	280
Прочие расходы	288	207
Прочие расходы , не принимаемые к уменьшению налоговой базы	1 666	1 749
Прочие расходы социального характера	-	346
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	221	183
Реализация основных средств	1 373	
Реализация прочего имущества (материалов)	146	
Списание дебиторской задолженности	109	159
Судебные издержки	1 239	303
Услуги сторонних организаций, НЕ принимаемые к уменьшению налоговой базы по налогу на прибыль	2	6
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	7	53
ИТОГО	**6 587**	**153 093**

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Характер бюджетных средств	2025 г.	2024 г.	2023 г.
На погашение кредиторской задолженности	-	-	15 000

В 2025г. субсидий не предоставлялось.

В 2023г. предоставлялись субсидии из бюджета г.Искитима МКУ «Управление ЖКХ» на погашение кредиторской задолженности перед ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» по договору поставки газа №35-5-0095/18 от 01.09.17г.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль/Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(21 782)**	**6 573**
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(5 446)	(1 315)
Постоянные разницы отчетного периода:	**(17 108)**	**(2 958)**
Не вычитаемые расходы	(17 108)	(2 958)
Временные разницы отчетного периода:	**13 226**	**7 483**
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	18	2
Резерв по сомнительным долгам	12 615	6 969
Амортизация ОС	593	512
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**(17 900)**	**11 098**
Налогооблагаемая база для исчисления налога	**(17 900)**	**11 098**
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	-	(2 220)
Итого Налог на прибыль	**7 547**	**(2 220)**
Отложенный налог на прибыль	7 547	(651)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/ период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
1	Агеева Наталья Владимировна	Единственный участник	30.12.2013	-

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер вознаграждения основного управляющего персонала ООО «ИГК» осуществляющего функции исполнительного органа в 2025 году без учета НДФЛ 13% составил 1 768 тыс. руб. (в 2024 году составлял 2 418 тыс. руб.).

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные риски, связанные с деятельностью Общества.

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

Финансовые риски:

Риски, связанные с изменением процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок **на его финансовое положение и денежные потоки. В случаях размещения краткосрочных** депозитов Общество может получить меньшие доходы, чем планировалось, риск минимален. Заемные процентные средства Общество не использует.

К кредитным рискам Общество также относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения потребителями своих финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. Для снижения данного риска, Общество проводит ежемесячный мониторинг поступлений от потребителей энергоресурсов и при возникновении риска неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения - в Обществе осуществляется своевременное досудебное урегулирование вопросов об исполнении финансовых обязательств перед Обществом. С учетом вышеизложенного, кредитные риски минимизируются.

Риски, связанные с изменением валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется, таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте (рубль).

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества

Цены на поставку энергоресурсов Общества регулируются государством путем установления тарифов. С учетом динамики прошлых лет Общество оценивает данный риск как крайне высокий. Факторами риска являются ограничение роста тарифов, ограничение бюджета региона.

Риск ликвидности

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования организаций и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация просроченной кредиторской задолженности (в том числе с использованием переуступки долга). Договоры с поставщиками и подрядчиками

заключаются в основном посредством закупочных процедур с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров с заказчиками, что обеспечивает синхронизацию денежных потоков.

В 2025 г. Общество в большей степени было подвержено кредитному риску по накоплению дебиторской задолженности потребителя - МУП «Теплосеть» и вытекающему из этого риску ликвидности.

Правовые риски

Правовые риски для ООО «ИГК» в настоящее время, прежде всего, связаны с неблагоприятными изменениями законодательства Российской Федерации. В качестве мероприятий по управлению данным риском осуществляется постоянный мониторинг изменений законодательства, своевременное приведение внутренних документов предприятий Общества в соответствие действующему законодательству.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, отсутствуют. Также оцениваются как несущественные риски, связанные с изменениями налогового законодательства (применительно к экономической деятельности Общества).

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют.

Риски, связанные с изменениями требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированием прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;

- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества по оплате потребленных энергоресурсов;

- риски неисполнения обязательств Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», принятые в рамках заключенного договора на поставку газа и как следствие риски судебных исков в адрес Общества. В целях снижения риска взыскания денежных средств в судебном порядке, ведется активная работа по досудебному урегулированию споров, составляются графики погашения задолженности с рассрочкой платежа.

Риски, связанные с деятельностью Общества (производственные риски)

Под производственными рисками Общества понимаются: отказы оборудования, перерывы в подаче энергии потребителям, снижение технической надежности теплоснабжения, снижение промышленной безопасности, сбои в работе технологических систем и программного обеспечения, несчастные случаи на производстве. Факторами данных рисков являются ухудшение параметров технического состояния оборудования, зданий и сооружений, несоблюдение требований нормативных правовых и локальных актов, инструкций, нарушение информационной безопасности. Учитывая не только возможные тяжелые последствия от реализации данной группы рисков, но и постоянную работу, направленную на их снижение, Общество оценивает данные риски как средние.

Для управления данными рисками, Общество разрабатывает и реализовывает программы текущих и капитальных ремонтов оборудования, проводит работу с персоналом (инструктажи, тренировки, аттестации, специальная подготовка и т.п.).

Экологические риски

Осуществляя деятельности по производству тепловой энергии, Общество осознает наличие воздействия на окружающую среду и связанных с этим рисков. Для их снижения выполняется ряд природоохранных мероприятий; ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду, организуется обучение работников по соответствующим программам подготовки. Для снижения экологических рисков, разрабатываются планы мероприятий по охране окружающей среды, ведется контроль по их выполнению. В области природоохранной деятельности Общества, разработан и реализован комплекс технических и организационных мероприятий по снижению воздействия на окружающую среду, управлению экологическими рисками.

Отраслевые и рыночные риски:

Отрасль теплоснабжения подвержена рискам, вызванным изношенностью энергетического оборудования (как источника тепловой энергии, так и тепловых сетей), незавершенностью реформ рынка тепла, нестабильностью тарифного регулирования.

ООО «ИГК» осуществляет деятельность по производству и реализации тепловой энергии в ограниченной зоне теплоснабжения, в связи с чем Общество оценивает в качестве высокого риск ненадлежащего теплоснабжения потребителей.

Риски, связанные с возможным изменением цен на материалы, используемые Обществом в своей деятельности

В данной группе рисков основным является риск повышения цены на основное технологическое топливо – газ. Учитывая государственное регулирование цены на газ, Общество имеет ограниченное влияние на данный риск и действия регулирующих органов. Контроль и оптимизация рисков в этой области со стороны Общества заключается в оптимальном изменении структуры топливообеспечения.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Текущие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9	9	8
Плата за осуществления водопользования	2 223	2 047	1 601
Прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду	707	706	691
Всего текущие расходы на экологическую деятельность:	2 939	2 762	2 300

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Электрическая энергия	Приобретено		Потребление на цели производства		Потребление на собственные нужды	
	Количество тыс. кВт/ч	Сумма (без НДС)	Количество тыс. кВт/ч	Сумма (без НДС)	Количество тыс. кВт/ч	Сумма (без НДС)
2025 г.	6 833	32 551	6 677	31 818	156	733
2024 г.	7 028	29 248	6 872	28 599	156	649
2023 г.	6 864	27 500	6 706	26 867	158	633

Газ	Приобретено		Потребление на цели производства		Потребление на собственные нужды	
	Количество тыс. м. куб.	Сумма (без НДС) тыс. руб.	Количество тыс. м. куб.	Сумма (без НДС) тыс. руб.	Количество тыс. м. куб.	Сумма (без НДС) тыс. руб.
2025 г.	21 864	141 495	21 864	141 495		
2024 г.	23 543	131 894	23 543	131 894		
2023 г.	22 947	122 507	22 947	122 507		

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность) не возникло.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют. В Обществе нет прекращаемой деятельности в соответствии с положениями ПБУ 16/02.

Главный бухгалтер ООО «ИГК» **С.А. Ходонович**