

Общество с ограниченной ответственностью «ИСТОК»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИСТОК».
- 1.2. Юридический адрес – 676244, Амурская область, г.Зeya, ул.Магистральная, дом 15
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2019 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 35.30.14 производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 8,9 человек, в том числе: 3 человека пенсионного возраста.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:  
П.В. Дедышев с долей 100 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
  - 1.7.1. Генеральный директор Общества: Д.В. Дедышев
  - 1.7.2. Ведение бухгалтерского и налогового учета предприятия, сдача отчетности; Организация производственного процесса; Ведение учета расчетов с производственным персоналом; Формирование экономической политики и определение стратегии развития предприятия; Экономический анализ всех видов деятельности организации; Ведение статистического учета; Формирование ценовой политики предприятия; Формирование объемов реализации и контроль поступления средств за оказанные услуги; Анализ объемов реализации; Организация бизнес-планирования и бюджетирования; Услуги по подбору и найму персонала, ведение кадрового учета; Юридическое сопровождение деятельности предприятия; Инспектирование объектов потребителей; IT-услуги; Ведение учета товарно-материальных ценностей (ТМУ), основных средств (ОС), малоценных быстро изнашивающихся предметов (МБП). Услуги производственно-технического отдела (составление проектной документации, составление смет, разработка тех.условий и тех. заданий, составление планов по кап. и текущему ремонту, расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду, сдача отчетности в государственные органы надзора и т.д.); Взаимодействие с исполнительными органами власти; Оперативно-диспетчерская служба переданы на обслуживание в ООО «Теплоэнергетическая компания - Зeya» по договору № 26/08 от 13.01.2025 г.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Деловая репутация  
ООО «ИСТОК», основанная в 2019 году, специализируется на производстве пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Является поставщиком тепловой энергии в с.Октябрьский, Зейского муниципального округа

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСТОК» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений),

Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании ст. 346.11-346.13 НК РФ.

Общество осуществляет регулируемый вид деятельности в сфере теплоснабжения. Тарифы на услуги устанавливаются Управлением государственного регулирования цен и тарифов Амурской области.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Объект налогообложения:	«Доходы, уменьшенные на величину расходов» (15% или пониженная ставка).	п. 4 и 5 ст. 6 Закона № 402-ФЗ

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

5.1. Обществу «ИСТОК» на основании концессионного соглашения в отношении объектов коммунальной инфраструктуры в сфере теплоснабжения с.Октябрьский Зейского муниципального округа от 10.04.2023 года предоставлены права владения и пользования объектами Соглашения для осуществления деятельности в сфере теплоснабжения. Соглашение заключено с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Зейского муниципального округа на 15 лет.

В соответствии с условиями соглашения, объект передан Обществу для эксплуатации, право собственности на объект сохраняется за Концедентом.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Концессионная плата в рамках соглашения не предусмотрена.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.2. по строке «другие виды основных средств»

5.2. Для эксплуатации котельных и прочего оборудования (принятых Обществом по концессионному соглашению) ООО «ИСТОК» заключило договор аренды земельных участков (№01/2023 на срок действия концессионного соглашения (период с 10.04.2023г. по 31.12.2037г.).

Арендная плата за 2025г. составила 27,56 руб.

## 6. Нематериальные активы

В связи с отсутствием у Общества объектов, отвечающих критериям признания нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022, данный раздел в пояснениях не раскрывается.

### **7. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. В структуре материальных запасов, используемых для производства тепловой энергии, основную долю составляет уголь. Он является ключевым видом топлива, обеспечивающим основной производственный процесс – производство теплоэнергии.

### **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

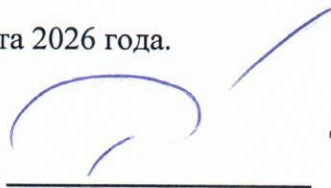
Выручка организации за отчетный период составила 49 883 тыс. руб., в том числе 18 405 тыс.руб. – от основного вида деятельности (производство тепловой энергии), 15 863,00,00 тыс.руб.- субсидия выделяемая Министерством ЖКХ Амурской области (Возмещение теплоснабжающим организациям части затрат, возникших 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), 5 992,00 тыс.руб. – субсидия выделяемая Министерством ЖКХ Амурской области (Возмещение 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), 9 623,00 тыс.руб – субсидия выделяемая Финуправлением администрации Зейского муниципального округа (Отдел строительства, архитектуры и жилищ (Субсидия на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель для населения города Зеи).

Показатель выручки 2025г. Выше аналогичного показателя прошлого года на 9 848,00 тыс.руб.

Себестоимость выпущенной продукции в 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась в связи с подорожанием ресурсов необходимых для обеспечения хозяйственной деятельности общества.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «ИСТОК»



Д.В. Дедышев