



ООО «Финансовый эксперт»

660049, Россия, г. Красноярск, ул. Конституции СССР, д. 27-190
ИНН 2464024622, КПП 246601001, ОГРН 1022402296168, ОКПО 44602390
Тел. (391) 227-09-16, 212-17-53 e-mail: finex@sovintel.ru, vip.finex@mail.ru,
www.финансовыйэксперт24.рф

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику
ООО «Енисейтеплоком»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Енисейская теплоснабжающая компания» (ООО «Енисейтеплоком») (ОГРН 1232400005826; адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица: 663148, Красноярский край, м.о. Енисейский, с. Верхнепашино, ул. Обручева, стр.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Енисейтеплоком» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по соответствующим показателям ООО «Енисейтеплоком» за 2023 и 2024 годы не проводился.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

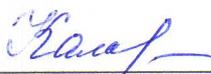
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Енисейтеплоком», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

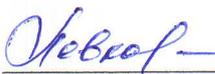
М.А. Каленская

Директор ООО «Фин Экс» (ОРНЗ 20006001505),


(подпись)

Т.А. Левкович

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206058333)


(подпись)

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовый Эксперт»
660049, Россия, г. Красноярск, ул. Конституции СССР, д. 27, 190.
ОРНЗ 11706012044

«12» марта 2026 года

ООО «Енисейтеплоком»
Аудиторское заключение

Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Енисейская
 Организация: теплоснабжающая компания
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 663148, Красноярский край, м.р-н Енисейский, с.п. Верхнепашинский сельсовет, с
 Верхнепашино, ул Обручева, стр. 2

по ОКПО	52127201
ИНН	2447014078
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "ФИН ЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	2464024622
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1022402296168

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание участников Общества

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Енисейская
 Организация: теплоснабжающая компания
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
52127201		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	549	1 690	-
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		549	1 690	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	65 025	25 641	-
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		51 674	12 053	-
4.5	Оборудование к установке		2 524	2 546	-
4.2	Права пользования активами		8 764	11 042	-
4.5	Иные незавершенные капитальные вложения		2 063	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 085	5 520	14
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	70 659	32 851	14
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	113 389	98 237	-
	в том числе:				

6.1	Сырье и материалы		113 389	98 237	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 945	9 845	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		13 945	9 845	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	303 160	276 684	-
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		144 080	105 931	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 454	1 368	-
	Сальдо по ЕНС		265	60	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	19	-
	Расчеты с подотчетными лицами		7	160	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		156 352	169 146	-
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	202	295	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		202	295	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 724	11 358	31
	в том числе:				
	Касса		257	60	1
	Расчетные счета		34 241	9 308	30
	Прочие специальные счета		1 412	9	-
	Переводы в пути		1 814	1 981	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	9	2
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	9	2
	Итого по разделу II	1200	468 420	396 428	33
	БАЛАНС	1600	539 079	429 279	47

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 596	304	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		6 596	304	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	125 264	5 718	(53)
	Итого по разделу III	1300	131 960	6 122	47
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	42 540	7 338	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 285	5 558	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4 285	5 558	-
8.1	Итого по разделу IV	1400	46 825	12 896	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	95 845	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	95 845	-
8.1	Кредиторская задолженность	1520	333 722	288 473	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		287 543	252 249	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		249	1 025	-
	Расчеты по налогам и сборам		15 066	2 929	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		5 992	5 056	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8 325	11 307	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		15 244	14 440	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	26	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		92	45	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 211	1 396	-
8.1	Обязательство по аренде	1520	5 813	6 285	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	20 759	19 658	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	360 294	410 261	-
	БАЛАНС	1700	539 079	429 279	47

Директор

(наименование должности)

Губанов Александр Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Енисейская
Организация: теплоснабжающая компания"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 52127201		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 495 055	483 854
	в том числе:			
	Теплоснабжение		1 485 930	483 836
	Техническое обслуживание		8 989	-
	Технологическое присоединение		136	18
	Себестоимость продаж	2120	(1 135 652)	(401 580)
	в том числе:			
	Теплоснабжение		(1 129 425)	(401 580)
	Техническое обслуживание		(6 227)	-
	Технологическое присоединение		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	359 403	82 274
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(163 725)	(55 235)
	в том числе:			
	Общехозяйственные расходы		(163 725)	(55 235)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	195 678	27 039
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(9 430)	(8 694)
	Прочие доходы	2340	35 108	3 026
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		120	87
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 351	1 092
	Результаты инвентаризации		3 680	-
	Иная операционная деятельность		29 957	1 847
	Прочие расходы	2350	(53 546)	(13 299)
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	(17)
	Отчисления в оценочные резервы		(46 111)	(10 416)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(253)	(1 092)
	Иная операционная деятельность		(7 182)	(1 774)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	167 810	8 072
	Налог на прибыль организаций	2410	(40 294)	(1 997)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 657)	(167)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(35 637)	(1 830)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(1 678)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	125 838	6 075

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	125 838	6 075
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

10 марта 2026 г.



(подпись)

Губанов Александр Юрьевич

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
52127201		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Енисейская
 Организация: теплоснабжающая компания"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	(53)	47
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	(53)	47

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	6 075	6 075
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	304	(304)	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	304	5 718	6 122
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	304	5 718	6 122
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	304	5 718	6 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	125 838	125 838
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	6 292	(6 292)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	6 596	125 264	131 960

Директор

(наименование должности)

Губанов Александр Юрьевич

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Енисейская
Организация: теплоснабжающая компания
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО		
52127201		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	820 054	362 015
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	801 388	339 849
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	18 666	22 166
	Платежи - всего	4120	(692 347)	(446 533)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(195 028)	(241 653)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(443 092)	(104 974)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(7 800)	(7 745)
	налога на прибыль организаций	4124	(261)	(50)
	прочие платежи	4129	(46 166)	(92 111)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	127 707	(84 518)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(5 295)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 295)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 295)	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	94 328	153 145
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	94 328	153 145
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(190 374)	(57 300)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(190 374)	(57 300)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(96 046)	95 845
	Сальдо денежных потоков за период	4400	26 366	11 327
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	11 358	31
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	37 724	11 358
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

10 марта 2026 г.



(подпись)

Губанов Александр Юрьевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью
«Енисейская теплоснабжающая компания»
за 2025 год

Оглавление

1. Основные сведения	4
Общая информация.....	4
Основные виды деятельности.....	5
Структура складочного капитала, основные участники.....	5
Информация об органах управления	6
2. Основа представления информации в отчетности.....	7
Факты неприменения правил бухгалтерского учета.	7
Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.....	7
Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.....	7
Организация и формы бухгалтерского учета.....	8
Основные средства	8
Арендованные основные средства	11
Незавершенное строительство	11
Финансовые вложения	12
Запасы	12
Незавершенное производство и готовая продукция	14
Расчеты с дебиторами и кредиторами	14
Эквиваленты денежных средств.....	14
Резерв сомнительных долгов	15
Резерв предстоящих отпусков	15
Порядок учета кредитов и займов.....	16
Учет имущества за балансом	16
Порядок формирования доходов.....	16
Порядок формирования расходов	17
Отложенные налоги.....	18
Инвентаризация имущества и обязательства.....	18
События после отчетной даты.....	18
Информация по сегментам.....	18
Информация о связанных сторонах	19
Отчет о движении денежных средств	19
3. Пояснения по статьям баланса.....	19
Основные средства	19
Иное использование основных средств	Ошибка! Закладка не определена.
Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже:	19

	Запасы	20
	Дебиторская и кредиторская задолженность	20
	Финансовые вложения	21
	Денежные средства и денежные эквиваленты	21
	Уставный капитал	22
	Резервный капитал	22
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22
	Кредиты и займы	22
4.	Пояснения к Отчету о финансовых результатах	23
	Доходы по обычным видам деятельности	23
	Расходы по обычным видам деятельности	23
	Прочие доходы и расходы	24
	Налог на прибыль:	24
	Операции со связанными сторонами	26
	Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам	27
	Аренда	28
	Условные активы и обязательства	28
5.	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	28
6.	Информация о затратах на энергетические ресурсы	34
7.	Информация о концессионных соглашениях	34
8.	Иная информация	34

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Енисейская Теплоснабжающая компания», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Енисейская Теплоснабжающая компания»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Енисейтеплоком».

ИНН 2447014078

КПП 244701001

ОГРН 1232400005826

Юридический адрес: 663148, РФ, Красноярский край, м.о Енисейский, с Верхнепашино, ул. Обручева, стр. 2.

Почтовый адрес: 663148, РФ, Красноярский край, м.о Енисейский, с Верхнепашино, ул. Обручева, стр. 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
482	544

Наличие обособленных подразделений (филиалы и представительства отсутствуют):

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2025 г.
Обособленное рабочее место г. Енисейск	г. Енисейск (КПП 244745002)	192
Обособленное рабочее место с. Абалаково	с. Абалаково (КПП 244745019)	17
Обособленное рабочее место ст. Абалаково	ст. Абалаково (КПП 244745020)	4
Обособленное рабочее место п. Новокаргино	п. Новокаргино (КПП 244745021)	11
Обособленное рабочее место п. Шапкино	п. Шапкино (КПП 244745022)	22
Обособленное рабочее место рп. Подтесово	рп. Подтесово (КПП 244745002)	27

Обособленное рабочее место п. Высокогорский	п. Высокогорский (КПП 244745022)	9
Обособленное рабочее место с. Городище	с. Городище (КПП 244745011)	5
Обособленное рабочее место с. Епишино	с. Епишино (КПП 244745016)	12
Обособленное рабочее место с. Потапово	с. Потапово (КПП 244745015)	5
Обособленное рабочее место с. Верхнепашино	с. Верхнепашино (КПП 244701001)	70
Обособленное рабочее место с. Озерное	с. Озерное (КПП 244745006)	18
Обособленное рабочее место с. Ярцево	с. Ярцево (КПП 244745013)	13
Обособленное рабочее место п. Кривляк	п. Кривляк (КПП 244745023)	12
Обособленное рабочее место п. Майское	п. Майское (КПП 244745017)	6
Обособленное рабочее место п. Новый Городок	п. Новый Городок (КПП 244745018)	6
Обособленное рабочее место с. Усть - Пит	с. Усть - Пит (КПП 244745008)	6
Обособленное рабочее место с. Плотбище	с. Плотбище (КПП 244745005)	1
Обособленное рабочее место с. Чалбышево	с. Чалбышево (КПП 244745009)	11
Обособленное рабочее место п. Новоназимово	п. Новоназимово (КПП 244745014)	12
Обособленное рабочее место п. Усть - Кемь	п. Усть - Кемь (КПП 244745003)	23

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Устава Общества является:
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен размеру 100 000,00 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Енисейская Энергетическая компания» – 49 000,00 руб. (49 % уставного капитала);

- Погодаев Владимир Алексеевич – 51 000,00 руб. (51 % уставного капитала) – является конечным бенефициаром Общества.

Информация об органах управления

Протоколом № 11 общего собрания участников общества от 09.09.2024 года на должность директора ООО «Енисейтеплоком» избран Погодаев Владимир Алексеевич.

Протоколом № 18 общего собрания участников общества от 21.03.2025 года на должность директора ООО «Енисейтеплоком» избран Левчук Игорь Сергеевич.

Протоколом № 21 общего собрания участников общества от 04.12.2025 года на должность директора ООО «Енисейтеплоком» избран Орищук Роман Владимирович.

Протоколом № 23 общего собрания участников общества от 29.01.2026 года на должность директора ООО «Енисейтеплоком» избран Губанов Александр Юрьевич.

2. Основа представления информации в отчетности

Все числовые значения бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Учетная политика Общества на 2025 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 5% от показателя «Себестоимость».

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателей отчетности (валюта баланса для бухгалтерского баланса, выручка для отчета о финансовых результатах, сумма поступлений или платежей для отчета о движении денежных средств (наименьший показатель по модулю)). Показатели, составляющие менее 5% от показателя, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях сопоставимости показателей прошлых периодов Баланса, данные по строке 1190 на 31.12.2024, 31.12.2023 перенесены в строку 1260. Основанием для переноса явилось признание указанных активов краткосрочными

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Енисейтеплоком» ведется ООО «Енисейэлектроком», на основании договора на оказание бухгалтерских услуг № ЕТК-52 от 26.06.2025г. в течение 2025 года и № 16-У от 27.02.2026г. с 2026 года. На основании доверенностей № 54.05-2025 от 29.05.2025г. и № 34.01-2026 от 01.01.2026г. Заместитель главного бухгалтера ООО «Енисейэлектроком» Полтарикова Екатерина Сергеевна имеет право подписи от лица главного бухгалтера Общества и за период ответственности по ведению учета с 1 января по 31 декабря 2025.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3: Бухгалтерия
- программный продукт 1С ЗУП;
- программный продукт Учет ТМЦ 1С:Предприятие;
- программный продукт 1С Информационные технологии;
- программный продукт 1С ЖКХ «Энергия» (расчеты по оказываемым коммунальным услугам по группе потребителей «Население»).

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, 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 создан).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в качестве «малоценных основных средств» и учитываются на субсчете 01.04 «Прочие основные средства в организации» к счету учета основных средств. При этом первоначальная стоимость таких активов списывается в бухгалтерском учете единовременно, при принятии ОС к учету. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей в течении всего срока использования не амортизируются, остаточной стоимости по ним нет, в учете отражается информация о их первоначальной стоимости.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Учет концессионного имущества

Имущество, принятое по концессионному соглашению учитывается обособленно от собственного имущества организации на забалансовом счете 013.1 «Забалансовые основные концессионные средства». Срок полезного использования по концессионному имуществу равен сроку действия концессионного соглашения. Амортизация по концессионному имуществу учитывается на забалансовом счете 014.1 «Амортизация концессионного имущества. В налоговом учете концессионное имущество учитывается на счете 01.01 «Концессионные основные средства», амортизация концессионного имущества учитывается на счете 02.01 «Амортизация концессионного имущества». Срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов. Концессионное имущество принято к учету по рыночной стоимости, в соответствии с проведенной оценкой.

Оценка основных средств при принятии к учету

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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяются исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств и утверждает генеральный директор при принятии объекта к учету, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2022 «Основные средства».

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства на основании данных от служб организации о поступлениях от выбытия основного средства. Оценка ликвидационной стоимости не производится по малоценным основным средствам, а также по любым основным средствам стоимостью менее ста тысяч рублей. Существенной суммой от выбытия объекта основного средства считается не менее 1% от первоначальной стоимости основного средства.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности) по мере осуществления ремонта, за исключением затрат на модернизацию, реконструкцию объектов основных средств и существенных затрат на плановый капитальный ремонт.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются фактические затраты организации на приобретение, создание и улучшение и (или) восстановление объектов 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.

Обесценение

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода в соответствии с методикой Общества.

Сроки полезного использования в 2025 г. проверены.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения и передаточные устройства	10-15
Машины и оборудования	7-10
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5

Арендованные основные средства

Общество применяет п. 11 ФСБУ 25/2018, установив лимит рыночной стоимости базового актива для признания объекта аренды в сумме 300 тыс. руб.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

В соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу списываются на затраты предприятия.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются

запасами, а учитывается в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 под фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2019. Учет приобретения и изготовления материалом ведется на счете 10 «Материалы», без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

По неотфактурованным поставкам стоимость принимается равной договорной стоимости, в случае отсутствия договорной стоимости стоимость принимается равной стоимости аналогичных материально – производственных запасов, состоящих на учете в Обществе, а при их отсутствии – принимается равной цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материально – производственные запасы, с последующим уточнением фактической стоимости приобретения (п. 22 ФСБУ 5/2019).

Неотфактурованными поставками считаются материально – производственные запасы, поступившие на склады Общества, на которые отсутствуют расчетные документы.

После получения расчетных документов (до утверждения бухгалтерской отчетности), исходя из приведенных в них данных, корректируется стоимость материалов.

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости, которая определяется по каждому виду запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование, средства индивидуальной защиты и специальная одежда стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе запасов и списываются на затраты одновременно в момент ввода в эксплуатацию.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретенных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

Запасы организации подлежат оценке после их признания по состоянию на 31 декабря отчетного года по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

При этом за чистую стоимость продажи запасов (отличных от готовой продукции, товаров) принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Запасы, предназначенные для использования при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг), не обесцениваются, если продукцию (работу, услугу), в состав которой они будут включены, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости (п. 32 МСФО «Запасы» (IAS) 2 «Запасы»).

В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценения запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом для определения чистой стоимости продажи запасов могут быть использованы:

- данные о ценах на аналогичную стоимость продукции, полученной в письменной форме от организаций – изготовителей;
- сведения об уровнях цен, опубликованных в средствах массовой информации, статистических сборниках и т.д.;
- экспертные заключения независимых лицензированных оценщиков.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Эквиваленты денежных средств

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подвержены риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещенные на ночь или нерабочие дни, вексель Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением

использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

Резерв сомнительных долгов

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой на последний день отчетного (налогового) периода. Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов в последний день отчетного квартала. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не учитывать в сумму создаваемого резерва.

За счет средств созданного резерва списывают дебиторскую задолженность, нереальную для взыскания, в части, не превышающей резерв (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Резерв предстоящих отпусков

Отчисления в резерв происходят ежемесячно. Расчет суммы резерва по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, подлежащего начислению в текущем месяце, определяется путем умножения среднедневного заработка на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудниками.

В конце каждого года проводится инвентаризация резерва. По результатам инвентаризации определяется, если сумма резерва превышает фактические затраты (недоиспользованные на последнее число текущего налогового периода дни отпуска), то сложившаяся разница включается в доходы. В свою очередь, при недостаточности средств фактически начисленного резерва по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включить в расходы сумму

фактических затрат на оплату отпусков (с учетом отчислений во внебюджетные фонды).

Для учета резерва на предстоящую оплату отпусков используется 96 счет «Оценочные обязательства» с аналитикой по нему «резерв на оплату отпусков».

Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Учет имущества за балансом

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованные основные средства, материальные ценности на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также организует контроль за отдельными хозяйственными операциями.

Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией в оценке, указанной в договорах на аренду Общество использует счет 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет ведется Обществом по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно – материальных ценностей, принятых на ответственное хранение Общество использует счет 002 «Товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости инвентаря, Общество использует счет 012 «Малоценный инвентарь».

Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости средств индивидуальной защиты и спецодежды Общество использует счет МЦ. 02 «Спецодежда в эксплуатации».

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);
- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются пропорционально сумме затрат на оплату труда и собираются на счете 20 «Основное производство», по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются полностью на счет 90.08 «Управленческие расходы», по строке 2220 «Управленческие расходы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», и в Отчете о финансовых результатах их изменение указывается свернуто.

Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2011 г. №143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства

Оплата основных средств не денежными средствами не производилась.

По всем группам основных средств амортизация начислялась линейным способом.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества. На конец года были проверены параметры амортизации: сроки полезного использования, обесценения. Признаков обесценения в ходе проверки не установлено, основных средств подлежащих пересмотру СПИ, не выявлено.

Расшифровки строки 1150 «Основные средства» приведены в таблицах 4.1, 4.2 и 4.5 Пояснений 4.

Поступило основных средств за 2025 год на сумму 54 574,00 тыс. руб. из них приобретено на сумму 19 126,00 тыс. руб., модернизировано на 25 562,00 тыс. руб., поступило в аренду 9 886,00 тыс.руб.. Выбыло основных средств на сумму 3 246,00 тыс. руб. из них в результате списания на 753,00 тыс. руб., возврат арендодателю на 2 493,00 тыс.руб..

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже:

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.	2 546	137 178	(113 853)	(21 284)	4 587
	за 2024г.	-	273 050	(235 244)	(35 260)	2 546
в том числе:						
Иные незавершенные капитальные вложения	за 2025г.	-	101 959	(89 038)	(10 858)	2 063
	за 2024г.	-	268 661	(235 161)	(33 500)	-
Оборудование к установке	за 2025г.	2 546	35 219	(24 815)	(10 426)	2 524
	за 2024г.	-	4 389	(83)	(1 760)	2 546

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 6.1 Пояснений 6. Строительные материалы, учтенные на 31.12.2025 на счете 10.08 «Строительные материалы» в сумме 3 508 тыс. руб. учтены в запасах, так как приобретены для планируемых текущих и капитальных ремонтах и будут списаны.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2024, 2025 г. не было.

Общество провело тестирование на обесценение запасов путем сравнения балансовой (учетной) стоимости и чистой стоимости продажи на 31.12.2025г. Исходя из принципов рациональности и существенности и в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету были протестированы запасы со сроком хранения более 365 дней и фактической стоимостью более 1% от стоимости выбранных для проверки запасов. Обесценение запасов не было выявлено в связи с ростом инфляции и потребительских цен на аналогичные запасы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе Таблицы 7.1 и 8.1 Пояснений 7 и 8 соответственно.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0,00	5 992	0,00	5 056
Расчеты по налогу на прибыль	0,00	4 502	0,00	116
Расчеты по налогу на имущество	0,00	1 495	0,00	514
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0,00	2 271	0,00	2 218
Единый налоговый счет	265	0,00	60	0,00
Расчеты по транспортному налогу	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие налоги и сборы	0,00	6 793	0,00	0,00
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	0,00	5	0,00	81
Отчисления на социальное страхование	2	0,00	19,00	0,00
Отчисления на медицинское страхование	0,00	0,00	0,00	0,00
Страховые взносы по единому тарифу	0,00	8 254	0,00	11 241
Отчисления в ПФ РФ	0,00	0,00	0,00	0,00
Отчисления от НС	0,00	71	0,00	66
Итого:	267	29 383	79,00	19 292

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам и предоплатам выданным, возмещенного из бюджета.

Расчеты по договорам ресурсоснабжения Общество производит в программном продукте 1С ЖКХ «Энергия» (по группе потребителей «Население»). В программном комплексе 1С: «Бухгалтерия» КОРП данные по группе потребителей «население» отражаются агрегировано по группам абонентов в разрезе населенных пунктов без персонификации по договорам и контрагентам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- списано безнадежной к взысканию по ресурсоснабжению по группе потребителей «население» в сумме – 91 тыс.руб.;

В бухгалтерской отчетности Общества кредиторская задолженность показывается за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным.

По итогам инвентаризации задолженности на 31.12.2025 г. не было выявлено невостребованной задолженности, соответственно, списание не производилось.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2023	0,00
Поступило	295,00
Выбыло	0,00
Сальдо на 31.12.2024	295,00
Поступило	202,00
Выбыло	295,00
Сальдо на 31.12.2025	202,00

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2025 гг. не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена в расшифровке строки 1250 Баланса:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2025</i>
Наличные в кассе	60	257
Средства на расчетных счетах	9 308	34 241
Средства на прочих специальных счетах	9	1 412
Прочие денежные средства и переводы в пути	1 981	1 814
Итого:	11 358	37 724

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные

Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. По существенности раскрывается информация по строке 4129:

Расшифровка строки 4129	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Налоги	(9 268)	(29 745)
НДС	-	-
Плата за НВОС	-	(1 273)
Госпошлина	(85)	(4 341)
Погашение текущей задолженности за третье лицо	(61 420)	-
Прочие платежи	(21 338)	(10 807)
Итого:	(92 111)	(46 166)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен размеру 100 тыс. руб. и оплачен полностью.

Движения по статье «Уставный капитал» за 2025 год не было.

Резервный капитал

Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Размер резервного капитала на 31.12.2025 г. составляет – 6 596 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	125 264	5 718	(53)
Нераспределенный убыток прошлых лет	0	0	0
Итого:	125 264	5 718	(53)

Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 8.1 Пояснений 8.

На 31.12.2025 кредиты и займы отсутствуют.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в расшифровке строки 2110 Отчета о финансовых результатах:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Теплоснабжение	1 485 930	483 836
Техническое присоединение	136	18
Техническое обслуживание	8 989	
Итого выручка от продаж:	1 495 055	483 854

Общество осуществляет деятельность только на территории Красноярского края.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представлены в расшифровке строки 2120 Отчета о финансовых результатах:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Теплоснабжение	1 129 425	401 580
Техническое присоединение	-	-
Техническое обслуживание	6 227	
Итого себестоимость продаж	1 135 652	401 580
Управленческие расходы	163 725	55 235
ИТОГО	1 299 377	456 815

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Материальные затраты	341 630	132 738
Расходы на оплату труда	356 925	119 004
Отчисления на социальные нужды	91 267	40 400
Амортизация	16 255	12 268
Прочие затраты	493 300	152 405
В том числе:		
Услуги транспорта	128 667	46 791
Электроэнергия	129 200	47 952
Услуги аутсорсинга		25 582
Водоснабжение		4 220
Лабораторные исследования	3 113	
Расходы на покупку воды	36 876	
Услуги охраны	5 079	
Медицинский осмотр	2 255	
Аренда	3 069	

Услуги аутсорсинга	91 552	
Ремонт основных средств	49 889	
Плата НВОС	7 392	
Договор ГПХ	9 040	
Прочие услуги	27 168	27 860
Итого по элементам затрат:	1 299 377	456 815
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 299 377	456 815

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто за исключением резерва по сомнительным долгам, который в прочих расходах указан свернуто.

Наименование доходов и расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сдача имущества в аренду или субаренду	120	-	87	(17)
Отчисления в оценочные резервы	-	(46 111)	-	(10 416)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 351	(253)	1 092	(1 092)
Результаты инвентаризации	3 680	-	-	-
Иная операционная деятельность	29 957	(7 182)	-	(1 774)
В том числе:				
Оценочные обязательства по оплате труда	22 082	-	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	7 875	-	-	-
Проценты к уплате	0	(9 430)	-	(8 694)
Итого прочих доходов и расходов	35 108	(62 976)	3 026	(21 993)

Налог на прибыль:

Общество при расчете налога на прибыль применяет нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация по сумме налога на прибыль Общества представлена ниже:

Налог на прибыль	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.
Налог на прибыль	(40 294)	(1 997)
В том числе:	(4 657)	(167)
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль	(35 637)	(1 830)

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	167 810	8 072
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке	(41 953)	(1 614)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета по соответствующей базовой ставке (2025 год - 25%, 2024 год – 20%):	(1 659)	(383)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	28	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 631)	
6	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
7	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(40 294)	(1 997)

Состав постоянных разниц в виде доходов не принимаемых к налогообложению:

Статья доходов	за 2025 год
Безвозмездная помощь	100
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13
Итого	113

Состав постоянных разниц в виде расходов не принимаемых к налогообложению:

Статья расходов	за 2025 год
Штрафы, пени, неустойки (к уплате)	189
Негативное воздействие на окружающую среду	672
Безвозмездная помощь	150
Компенсация за задержку зарплаты	110
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(8 220)
Прочие материалы	520
Прочие внереализационные доходы и расходы	53
Итого	(6 526)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

№	Наименование показателя	31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
	Основные средства	1 843	515	-	2 358
	Убытки прошлых лет	-	-	-	-
	Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
	Материалы	17	(14)	-	3
	Прочие расходы	-	-	-	-
	Арендные обязательства	3 424	(700)	-	2 724
	Проценты по обязательствам	237	(237)	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	5 521	(436)	-	5 085
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 521	(436)	-	5 085
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Нематериальные активы	-	-	-	-
	Материалы	-	-	-	-
	Основные средства	6 394	7 534	-	13 928
	Оценочные обязательства и резервы	-	28 106	-	28 106
	Внеоборотные активы	-	-	-	-
	Проценты по обязательствам	944	(481)	-	463
	Арендные обязательства	-	-	-	-
	Прочие расходы	-	42	-	42
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	7 338	35 201	-	42 539
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 817)	(35 637)	-	(37 454)
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 817)	(35 637)	-	(37 454)

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

1. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние Общества) более чем двадцатью пятью процентами общего количества голосов деятельность Общества:

По состоянию на 31.12.2025 года учредителями Общества являются: физическое лицо – Погодаев Владимир Алексеевич Алексеевич (доля в уставном капитале составляет 51 %) и юридические лица – Общество с ограниченной ответственностью «Енисейская Энергетическая компания» (49 % уставного капитала).

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Решением единственного участника Общества. Дивиденды выплачиваются за счет средств нераспределенной прибыли, определенной на основании бухгалтерского учета. В 2024, 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2025 году между Обществом и ООО «Енисейэнергоком» были произведены операции по покупкам на сумму 168 281,00 тыс. руб. и по продажам на 2 521,00 тыс.руб..

Договоры, заключенные между ООО «Енисейтеплоком» и участниками, являющимися связанными сторонами, имеют рыночную стоимость.

Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу Общества относится генеральный директор и лицо его замещающее.

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества за 2025 год составили 2 766 тыс.руб. (в том числе начисленные платежи в соответствующие фонды 377 тыс.руб.).

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, созданное на оплату отпусков и компенсаций на 31.12.2025 года составляет 20 759 тыс. руб.

Движение обязательств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Резерв предстоящих отпусков, тыс.руб.
Сальдо на 31.12.23	0
Признано в составе затрат за 2024 г.	20 324
Использован резерв	(629)
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	(37)
Сальдо на 31.12.24	19 658
Признано в составе затрат за 2025 г.	69 467
Использован резерв	(46 225)
Скорректировано в связи с избытком/ недостатком	(22 141)
Сальдо на 31.12.25	20 759

Аренда

В составе основных средств общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражены активы в форме права пользования.

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды – производство и передача тепловой энергии.

Процентные расходы по обязательствам по аренде отражены в составе прочих расходов в сумме 7 547,00 тыс.руб..

Платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных потоков от текущих операций в связи с незначительностью показателя для раскрытия в отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества. Проценты по обязательству по аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в том же разделе, что и основная сумма оплаты обязательства по аренде.

Оценка арендных платежей в 2025 году производилась с применением ставки дисконтирования, рассчитываемая исходя из действующей ключевой ставки ЦБ РФ на момент заключения договора (18-21%).

Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом могут быть отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залого;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность).

В 2025 году таковых не имелось.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ

и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества осуществляется на территории города Енисейска и Енисейского района и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране и регионе.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Включение в состав РФ новых регионов, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в

Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Риск влияния специальной операции в Донбассе ВС Российской Федерации, внешней политики РФ на деятельность организации в перспективе оценивается как незначительный, т.к. Общество обладает достаточной финансовой устойчивостью, не имеет валютных счетов в зарубежных банках, иностранных контрагентов.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с тарифным, отраслевым и антимонопольным регулированием деятельности.

Производство и передача тепловой энергии, а так же технологическое присоединение является регулируемыми видами деятельности. Утверждение регулирующими органами уровней тарифов на услуги Общества прямо влияет на объемы полученной выручки.

Регулируемые виды деятельности регулируется следующими нормативными правовыми актами: Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а также иным и нормативно – правовыми актами, стандартами, инструкциями.

ООО «Енисейтеплоком» выделяет следующие риски в области тарифного регулирования:

1. Риск ограничения темпов роста тарифов на оказание услуг;
2. Риск не включения в тариф затрат на содержание имущества, которое не передано муниципальным образованием должным образом ресурсоснабжающей организации, а предоставлено в ответственное хранение с правом использования;
3. Учет затрат при формировании тарифа в отношении Общества в объеме, существенно меньше по сравнению с поданным Обществом в тарифном деле. Одним из примеров является учет арендных платежей (в тарифе учитывается лишь часть затрат на аренду имущества).

Следует отметить, что муниципальные образования при проведении процедуры торгов на заключение договоров аренды муниципального имущества определяют размер арендной платы на основании отчетов об оценке имущества, согласно требований, указанных в Федеральном законе от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». В отчетах об оценке имущества при определении размера арендной платы используется размер рыночной стоимости имущества и не содержится информация о размере амортизационных и налоговых отчислений, необходимая для определения размера аренды в соответствии с требованиями законодательства в области тарифного регулирования. Кроме того, если имущество находится в казне муниципального образования, то имущество казны отражается в бюджетном учете в стоимостном выражении без ведения инвентарного учета объектов имущества. На объекты

нефинансовых активов с даты их включения в состав государственной (муниципальной) казны амортизация не начисляется.

Кроме того, в неполном объеме могут быть приняты в тариф и иные затраты, такие как плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, расходы на приобретение (использование) холодной воды, амортизационные отчисления, выплаты, предусмотренные коллективным договором Общества и прочие, что является существенным риском для Общества.

Финансовые риски

С целью поддержания текущей финансовой деятельности и пополнения оборотных средств Общество использует в своей деятельности заемные средства. В связи с этим Общество подвержено риску изменения процентных ставок в сторону повышения, что может негативно сказаться на финансовых результатах.

Динамика изменения ключевой процентной ставки на протяжении крайних пяти лет отражала состояние экономики и оказывала влияние на стоимость привлекаемых заемных ресурсов.

Вслед за увеличением/уменьшением ключевой ставки Банком России, кредитные организации в большинстве случаев изменяют существенные условия по действующим кредитным договорам Общества – процентную ставку.

В свою очередь, кредитный риск, кроме потенциальной возможности ухудшения предлагаемых банком условий кредитования, заключается также в возможном неисполнении контрагентами в срок своих долговых обязательств, что приводит к недополученным денежным средствам. Данный риск для Общества имеет существенное влияние, так как предприятие регулярно сталкивается с наличием дебиторской задолженности, что обуславливает необходимость использования заемных источников для финансирования как крупных инвестиционных проектов, так и текущей деятельности. Привлечение заёмного капитала влечет дополнительные расходы в виде процентов за пользование заемными средствами.

Высокая волатильность валютных рынков и инфляционная динамика внутри страны приводят к изменению стоимости финансовых и материальных ресурсов. Указанные факторы оказывают комплексное негативное влияние на развитие экономики, в результате этого Общество подвержено макроэкономическим рискам.

Общество напрямую не подвержено валютному и ценовым рискам. Общество не получает доходы в иностранной валюте.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество ведет расчеты в рублях, операции в валюте отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не осуществляет деятельность на внешних рынках.

Увеличивается риск удорожания запасов и основных средств, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости производимой продукции.

По оценке руководства доля таких запасов и основных средств мала и не окажет влияния на финансовые результаты.

Возможные события после отчетной даты и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2024 году составили 498 794 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение электрической энергии: 141 622 тыс.руб. (14 157,022 МВт*ч, 2,662 МВт);
- на приобретение твердого топлива (уголь) – 315 890 тыс. руб. (96 883,590 тн);
- на приобретение холодной воды – 41 282 тыс. руб. (198 897 куб.м.).

7. Информация о концессионных соглашениях

Объекты основных средств, принятые по концессионным соглашениям по состоянию на 31.12.2025 г. представлены в таблице:

Вид деятельности объектов концессионного соглашения	Территория	Концедент	Дата и номер соглашения	Стоимость объектов по соглашению	Срок владения объектами
Производство и передача тепловой энергии	Енисейский район	МО Енисейский район, в лице администрации Енисейского района	№ 2/08/2024 от 20.08.2024	214 563	20 лет
Производство и передача тепловой энергии	г. Енисейск	МО г. Енисейск, в лице администрации г. Енисейска	№4 от 11.11.2024	15 624	10 лет
Итого	х	х	х	230 187	х

8. Иная информация

В отчетном периоде в ООО «Енисейтеплоком» прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор
ООО «Енисейтеплоком»



А.Ю.Губанов

«10» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 793	(103)	634	(1 793)	248	(230)	-	-	-	-	-	-	634	(85)
	За 2024 г.	-	-	1 793	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	1 793	(103)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	634	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	634	(85)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 793	(103)	-	(1 793)	248	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 793	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	1 793	(103)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	549	1 690	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	549	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	1 690	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	634	-	-	(634)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 793	-	-	(1 793)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	634	-	-	(634)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 793	-	-	(1 793)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 757	(7 704)	44 688	(753)	298	(4 612)	-	-	-	-	-	63 692	(12 018)
	За 2024 г.	-	-	19 757	-	-	(7 704)	-	-	-	-	-	19 757	(7 704)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	4 605	-	-	(114)	-	-	-	-	-	4 605	(114)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 521	(468)	37 836	(512)	57	(2 750)	-	-	-	-	-	49 648	(3 162)
	За 2024 г.	-	-	12 521	-	-	(468)	-	-	-	-	-	12 521	(468)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 236	(7 236)	1 748	(241)	241	(1 748)	-	-	-	-	-	8 742	(8 742)
	За 2024 г.	-	-	7 236	-	-	(7 236)	-	-	-	-	-	7 236	(7 236)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	247	-	-	-	-	-	-	-	-	247	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 503	(4 461)	9 886	(2 493)	1 743	(11 414)	-	-	22 896	(14 132)
	За 2024 г.	-	-	15 503	-	-	(4 461)	-	-	15 503	(4 461)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	8 238	(3 577)	8 427	(2 108)	1 395	(8 890)	-	-	14 559	(11 072)
	За 2024 г.	-	-	8 238	-	-	(3 577)	-	-	8 238	(3 577)
Сооружения	За 2025 г.	546	(186)	546	-	-	(598)	-	-	1 088	(784)
	За 2024 г.	-	-	546	-	-	(186)	-	-	546	(186)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 719	(698)	917	(387)	348	(1 926)	-	-	7 249	(2 276)
	За 2024 г.	-	-	6 719	-	-	(698)	-	-	6 719	(698)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	60 191	23 095	-
в том числе:			
Здания	7 979	4 661	-
Сооружения	304	360	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	51 658	18 074	-
Другие виды основных средств	250	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	247	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	247	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	2 546	-	137 178	-	(113 853)	(21 284)	4 587	-
	3а 2024 г.	-	-	270 151	-	(232 345)	(35 260)	2 546	-
в том числе:									
Оборудование	3а 2025 г.	1 964	-	37 413	-	(24 741)	(12 619)	2 016	-
	3а 2024 г.	-	-	16 240	-	(1 146)	(13 130)	1 964	-
ТМЦ	3а 2025 г.	582	-	-	-	(74)	-	508	-
	3а 2024 г.	-	-	1 950	-	(901)	(467)	582	-
Сырье и материалы 10.01	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
Запасные части 10.05	3а 2025 г.	-	-	3 251	-	-	(1 375)	1 876	-
	3а 2024 г.	-	-	4 974	-	(111)	(4 863)	-	-
п. Подтесово, пер. Якорный, 23	3а 2025 г.	-	-	40	-	(40)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94 419	-	(94 419)	-	-	-
Инструмент	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие ТМЦ	3а 2025 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	283	-	-	(96)	187	-
	3а 2024 г.	-	-	1 278	-	-	(1 278)	-	-
г. Енисейск, ул. У. Громовой, 17А	3а 2025 г.	-	-	4 705	-	-	(4 705)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Доры Кваш, 20	3а 2025 г.	-	-	35 618	-	(35 618)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 14В	3а 2025 г.	-	-	14 363	-	(14 363)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 25/15	3а 2025 г.	-	-	4 259	-	(4 259)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 40В	3а 2025 г.	-	-	4 351	-	(4 351)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 160, строение 2	3а 2025 г.	-	-	9 214	-	(9 214)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Горького, 42А	3а 2025 г.	-	-	4 766	-	(4 766)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Котельная г.Енисейск, ул. Худзинского, 73А	3а 2025 г.	-	-	5 844	-	(5 844)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Крупской, 41	3а 2025 г.	-	-	3 957	-	(3 957)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Попова, 21	3а 2025 г.	-	-	3 237	-	(3 237)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Горького, 31А	3а 2025 г.	-	-	585	-	(585)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 67	3а 2025 г.	-	-	24	-	(24)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Р-Крестьянская, 200А	3а 2025 г.	-	-	484	-	(484)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Ромашкина, 2А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Бабушкина, 1/6	3а 2025 г.	-	-	123	-	(123)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Ванеева, 63А	3а 2025 г.	-	-	344	-	(344)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Ванеева 1/9	3а 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Дударева, 91	3а 2025 г.	-	-	90	-	(90)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Ленина, 160	3а 2025 г.	-	-	930	-	(930)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г.Енисейск, ул. Ленина, 89А	3а 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Котельная г. Енисейск, ул. Громовой, 17А	3а 2025 г.	-	-	761	-	(761)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	1 555	-	-	(1 555)	-
	3а 2024 г.	-	-	8 238	-	-	(8 238)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	603	-	-	(603)	-
	3а 2024 г.	-	-	6 719	-	-	(6 719)	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	247	-	-	(247)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	(9)	-
с. Плотбище, ул. Советская, 38А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 743	-	(1 743)	-	-
с. Потапово, ул. Административная, 2А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 062	-	(1 062)	-	-
с. Майское, ул. Школьная, 13А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 240	-	(10 240)	-	-
п. Абалаково, ул. Школьная, 5Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 338	-	(1 338)	-	-

с. Верхнепашино, ул. Советская, 91/5	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 237	-	(4 237)	-	-	-
п. Новый Городок, ул. Лесная, 1А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 241	-	(1 241)	-	-	-
с. Абалаково, ул. Лесная, 10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 339	-	(13 330)	(9)	-	-
п. Новокаргино, ул. Школьная, 1Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 859	-	(2 859)	-	-	-
п. Шапкино, ул. Лесная, 12	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	961	-	(961)	-	-	-
п. Шапкино, ул. Мира, 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 332	-	(5 332)	-	-	-
с. Верхнепашино, ул. Юбилейная, 19А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 674	-	(2 674)	-	-	-
с. Верхнепашино, ул. Пролетарская, 20	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	36 726	-	(36 726)	-	-	-
с. Озерное, ул. Юбилейная, 1Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 505	-	(30 505)	-	-	-
п. Усть-Кемь, ул. Калинина, 5А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	890	-	(890)	-	-	-
п. Усть-Кемь, ул. Заводская, 1Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 962	-	(2 962)	-	-	-
с. Погодаево, ул. Гагарина, 1А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 336	-	(2 336)	-	-	-
с. Усть-Пит, ул. Школьная, 10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 789	-	(1 789)	-	-	-
с. Чалбышево, ул. Советская, 1Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 476	-	(2 476)	-	-	-
с. Городище, ул. Школьная, 1Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 595	-	(1 595)	-	-	-
с. Епишино, ул. Тракторная, 7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 763	-	(4 763)	-	-	-
п. Кривляк, ул. Школьная, 2К	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 758	-	(2 758)	-	-	-
с. Ярцево, ул. Мира 28	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 144	-	(3 144)	-	-	-
п. Высокогорский, ул. Сосновая, 7А	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	809	-	(809)	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	25 563	-	-	(25 563)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Замена котла № 1 КВр- 1,1 на котел КВр- 1,74 МВт (1,50 Гкал/ч) котельной г. Енисейск, ул. У. Громово	3а 2025 г.	-	-	1 253	-	-	(1 253)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация котельной с.Озерное, ул. Юбилейная, 1Б:замена оборудования с установкой котлов КВМ-3,44	3а 2025 г.	-	-	4 614	-	-	(4 614)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация котельной с.Верхнепашино, ул.Пролетарская,20, с заменой оборудования и установкой котла	3а 2025 г.	-	-	12 920	-	-	(12 920)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство сетей теплоснабжения:от котельной по адресу г. Енисейск, ул. Ванеева, 1/9 до котельной	3а 2025 г.	-	-	6 776	-	-	(6 776)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	295	-	202	295	-	-	-	-	-	202
	За 2024 г.	-	-	295	-	-	-	-	-	-	295
в том числе:											
Простой вексель	За 2025 г.	295	-	202	295	-	-	-	-	-	202
	За 2024 г.	-	-	295	-	-	-	-	-	-	295
Итого	За 2025 г.	295	-	202	295	-	-	-	-	-	202
	За 2024 г.	-	-	295	-	-	-	-	-	-	295

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	98 237	-	1 504 437	(1 489 285)	-	-	X	X	113 389	-
	За 2024 г.	-	-	634 671	(536 434)	-	-	X	X	98 237	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	98 237	-	368 785	(353 633)	-	-	-	-	113 389	-
	За 2024 г.	-	-	233 091	(134 854)	-	-	-	-	98 237	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 135 652	(1 135 652)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	401 580	(401 580)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	287 100	(10 416)	210 688	-	(138 238)	-	(215)	-	359 530	(56 370)
	3а 2024 г.	-	-	287 148	-	(48)	-	-	-	287 100	(10 416)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 368	-	2 454	-	(1 368)	-	-	-	2 454	-
	3а 2024 г.	-	-	1 368	-	-	-	-	-	1 368	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	116 347	(10 416)	200 450	-	(116 347)	-	(215)	-	200 450	(56 370)
	3а 2024 г.	-	-	116 347	-	-	-	-	-	116 347	(10 416)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	169 146	-	7 555	-	(20 349)	-	-	-	169 146	-
	3а 2024 г.	-	-	169 194	-	(48)	-	-	-	169 146	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	60	-	205	-	-	-	-	-	265	-
	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	19	-	-	-	(17)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	160	-	4	-	(157)	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
Итого	3а 2025 г.	287 100	(10 416)	210 688	-	(138 238)	-	(215)	X	359 530	(56 370)
	3а 2024 г.	-	-	287 148	-	(48)	-	-	X	287 100	(10 416)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	65 196	8 826	13 417	3 001	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 196	8 826	13 417	3 001	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 558 -	- 5 558	- -	(1 273) -	- -	4 285 5 558	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 558 -	- 5 558	- -	(1 273) -	- -	4 285 5 558	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	390 603 -	243 535 390 603	- -	(294 603) -	- -	339 535 390 603	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	252 249 -	228 476 252 249	- -	(193 182) -	- -	287 543 252 249	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 025 -	249 1 025	- -	(1 025) -	- -	249 1 025	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 396 -	98 1 396	- -	(283) -	- -	1 211 1 396	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 285 -	673 6 285	- -	(1 145) -	- -	5 813 6 285	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	95 845 -	- 95 845	- -	(95 845) -	- -	- 95 845	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 929 -	12 231 2 929	- -	(94) -	- -	15 066 2 929	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 056 -	936 5 056	- -	- -	- -	5 992 5 056	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 307 -	5 11 307	- -	(2 987) -	- -	8 325 11 307	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 440 -	804 14 440	- -	- -	- -	15 244 14 440	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 -	- 26	- -	(26) -	- -	- 26	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 -	63 45	- -	(16) -	- -	92 45	

Итого	За 2025 г.	396 161	243 535	-	(295 876)	-	X	343 820
	За 2024 г.	-	396 161	-	-	-	X	396 161

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	13 052	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 052	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 658	69 467	46 225	22 141	20 759
	За 2024 г.	-	20 324	628	37	19 658
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 658	69 467	46 225	22 141	20 759
	За 2024 г.	-	20 324	629	37	19 658

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	341 630	132 738
Затраты на оплату труда	356 925	119 004
Отчисления на социальные нужды	91 267	40 400
Амортизация	16 255	12 268
Прочие затраты	493 300	152 405
Итого по элементам	1 299 377	456 815
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 299 377	456 815

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Прошнуровано и
пронумеровано
63 листов

шестьдесят три
листа



ДИРЕКТОР
ООО «Финэкс»
КАЛЕНСКАЯ М. А.