

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Волгодонские тепловые сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности¹ общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (ОГРН 1133443015210), состоящей из бухгалтерского баланса² по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах³ за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала⁴ за 2024 год и отчета о движении денежных средств⁵ за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах⁶ за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая

¹ Составлена в виде электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с Федеральным законом № 63-ФЗ от 06.04.2011 «Об электронной подписи».

² Хеш-сумма файла электронного документа 1 ББ 2024.pdf, вычисленная в соответствии с алгоритмом и процедурой, определенными ГОСТ Р 34.11-2012, с длиной хеш-кода 256 бит:
83c4eac22c09a4a45905fd468de1506010feb2ca57ac3f9f65b2c106501779da.

³ Хеш-сумма файла электронного документа 2 ОФР 2024.pdf, вычисленная в соответствии с алгоритмом и процедурой, определенными ГОСТ Р 34.11-2012, с длиной хеш-кода 256 бит:
f1641ecc86b12c59f27ee61e3162678c22de4018823cc0c3817793c7399a280c.

⁴ Хеш-сумма файла электронного документа 3 Отчет об изменениях капитала 2024.pdf, вычисленная в соответствии с алгоритмом и процедурой, определенными ГОСТ Р 34.11-2012, с длиной хеш-кода 256 бит:
76b22ec9084460c9e52b7124f7bd1d220f719a1cfbbc2c5c636fb12c85f5ce97.

⁵ Хеш-сумма файла электронного документа 4 ОДДС 2024.pdf, вычисленная в соответствии с алгоритмом и процедурой, определенными ГОСТ Р 34.11-2012, с длиной хеш-кода 256 бит:
cc4f5a0ced8f5e21787125d1bae042d69f43b16ce2d679f671f20d9d65897d01.

⁶ Хеш-сумма файла электронного документа ПЗ ВТС 2024.pdf, вычисленная в соответствии с алгоритмом и процедурой, определенными ГОСТ Р 34.11-2012, с длиной хеш-кода 256 бит:
21435d204bdd9aae8b7b58b55a45117294b4081fc61f353b1ca9914edbedf6f5.

международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- a) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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.

Винокуров Дмитрий Михайлович⁷

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006009642)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 027596DD0015B1BBB945924B13D2FC2670
Владелец: Винокуров Дмитрий Михайлович
Действителен: с 13.02.2024 до 13.05.2025

Будникова Елена Владимировна⁷

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006023412)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 014B77F0000DB13C8541295C0A1E76DCE5
Владелец: Будникова Елена Владимировна
Действителен: с 05.02.2024 до 05.05.2025

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Международный консультативно-правовой центр»,
117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп. 3, эт. 11, пом. XXV, ком. 4И,
ОРНЗ 11606074503.

«13» марта 2025 года

⁷ Документ подписан усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с Федеральным законом № 63-ФЗ от 06.04.2011 «Об электронной подписи».

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 года**

Организация: **ООО "Волгодонские тепловые сети"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения **тыс.руб.**

Местонахождение (адрес): 347360, Ростовская область, г.о. город Волгодонск, г. Волгодонск, ул. 4-я Заводская, соор.2, офис 418

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31

12

2024

12158315

6143081351

35.30

12300

16

384

V

ДА

НЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "Международный консультативно-правовой центр"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

7729448932

1157746177929

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	капитальные вложения	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 705 503	1 143 701	713 107
	в том числе:				
	капитальные вложения	1151	39 461	52 155	117 438
	право пользования активом	1152	8 895	16 500	5 178
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	265 411	214 097	208 475
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3
	ИТОГО по разделу I	1100	1 970 914	1 357 798	921 585
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	9 629	10 018	9 089
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	13	49
	Дебиторская задолженность	1230	276 131	306 768	274 957
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-
3.5	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	276 131	306 768	274 957
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	441 829	1 086 213	499 195
	Прочие оборотные активы	1260	7 512	6 503	5 619
	в том числе:				
	акциз по подакцизным запасам	1261	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	735 114	1 409 515	788 909
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	2 706 028	2 767 313	1 710 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	214 883	214 883	214 883
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 104 521	1 103 943	1 102 193
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(520 895)	(690 944)	(739 910)
	ИТОГО по разделу III	1300	798 509	627 882	577 166
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	1 507 152	1 507 152	489 600
3.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	113 492	58 435	39 272
3.9	Оценочные обязательства	1430	6 195	6 063	7 087
3.7	Прочие обязательства	1450	3 298	11 013	13 400
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 630 137	1 582 663	549 359
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	8 300	331 644	362 938
3.7	Кредиторская задолженность	1520	261 568	218 545	217 607
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	7 514	6 579	3 424
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	277 382	556 768	583 969
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	2 706 028	2 767 313	1 710 494

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	852802
Наименование документа	Бухгалтерский баланс 12.2024 от 06.03.2025
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	ООО "Волгодонские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность, ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец, срок действия УКЭП) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Основание полномочий подписанта	Отметка о подписании
1	Балашова Галина Валентиновна	13.03.2025 09:17:09 Мск	1 ББ_2024.pdf	0564E3790042B135B848A4FEB017E9422C, Балашова Галина Валентиновна, с 29.03.2024 по 29.03.2025	62771c74-c53c-4bdd-8000-c772cbc608a0	Документ подписан электронной подписью
2	Казак Александр Игоревич	13.03.2025 09:30:36 Мск	1 ББ_2024.pdf	05418FB600CDB16A904E50267D16452001, Казак Александр Игоревич, с 15.08.2024 по 15.08.2025	e363be7a-c549-4cb3-8796-d23e2f3b9d16	Документ подписан электронной подписью

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2024 г.

		КОДЫ		
		0710005		
		31	12	2024
Организация ООО "Волгодонские тепловые сети"	по ОКПО	12158315		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6143081351		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД2	35.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКOPФ/OKФC	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 838 808	1 510 390
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 742 027	1 480 650
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 850	7 041
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	90 931	22 699
Платежи - всего	4120	(1 488 641)	(1 369 806)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 219 827)	(1 137 463)
в связи с оплатой труда работников	4122	(100 916)	(79 732)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 869)	(13 712)
налог на прибыль	4124	(22 935)	(25 477)
процентов по обязательству по аренде	4125	(1 326)	(1 169)
прочие платежи	4129	(101 768)	(112 253)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	350 167	140 584

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	17 453
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	17 453
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	-	-
от неоперационной (финансовой) аренды	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(663 959)	(545 138)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(660 908)	(544 162)
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	(3 051)	(976)
процентов по обязательству по аренде, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(663 959)	(527 685)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 938 970	2 889 322
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 938 970	2 889 322
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего:	4320	(2 269 562)	(1 915 203)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) 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	(2 262 732)	(1 908 250)
в связи с получением имущества в аренду	4324	(6 830)	(6 953)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(330 592)	974 119
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(644 384)	587 018
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 086 213	499 195
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	441 829	1 086 213
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	852814
Наименование документа	Отчет о движении денежных средств 12.2024 от 06.03.2025
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	ООО "Волгодонские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность, ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец, срок действия УКЭП) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Основание полномочий подписанта	Отметка о подписании
1	Балашова Галина Валентиновна	13.03.2025 09:18:08 Мск	4 ОДДС 2024.pdf	0564E3790042B135B848A4FEB017E9422C, Балашова Галина Валентиновна, с 29.03.2024 по 29.03.2025	62771c74-c53c-4bdd-8000-c772cbc608a0	Документ подписан электронной подписью
2	Казак Александр Игоревич	13.03.2025 09:37:50 Мск	4 ОДДС 2024.pdf	05418FB600CDB16A904E50267D16452001, Казак Александр Игоревич, с 15.08.2024 по 15.08.2025	e363be7a-c549-4cb3-8796-d23e2f3b9d16	Документ подписан электронной подписью

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **ООО "Волгодонские тепловые сети"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности производство , передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха по ОКВЭД2

Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2024
12158315		
6143081351		
35.30		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
4.1	Выручка	2110	1 768 036	1 483 313
4.3	Себестоимость продаж	2120	(1 500 121)	(1 362 139)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	267 915	121 174
4.3	Коммерческие расходы	2210	(149)	(161)
	в том числе:			
	вывозные таможенные пошлины	2211	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(42 134)	(37 299)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	225 632	83 714
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(43 556)	(18 515)
4.2	Прочие доходы	2340	21 128	34 930
4.2	Прочие расходы	2350	(25 608)	(37 418)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	177 596	62 711
	Налог на прибыль	2410	(7 547)	(13 682)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 793)	(175)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 754)	(13 507)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	170 049	49 029
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
4.4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	567	1 800
4.4	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	11	(50)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	170 627	50 779
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	852808
Наименование документа	Отчет о финансовых результатах 12.2024 от 06.03.2025
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	ООО "Волгодонские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность, ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец, срок действия УКЭП) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Основание полномочий подписанта	Отметка о подписании
1	Балашова Галина Валентиновна	13.03.2025 09:17:34 Мск	2 ОФР 2024.pdf	0564E3790042B135B848A4FEB017E9422C, Балашова Галина Валентиновна, с 29.03.2024 по 29.03.2025	62771c74-c53c-4bdd-8000-c772cbc608a0	Документ подписан электронной подписью
2	Казак Александр Игоревич	13.03.2025 09:37:17 Мск	2 ОФР 2024.pdf	05418FB600CDB16A904E50267D16452001, Казак Александр Игоревич, с 15.08.2024 по 15.08.2025	e363be7a-c549-4cb3-8796-d23e2f3b9d16	Документ подписан электронной подписью

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	577 166	49 029	1 750	627 945
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(63)	(63)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	577 166	49 029	1 687	627 882
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(739 910)	49 029	-	(690 881)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(63)	(63)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(739 910)	49 029	(63)	(690 944)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	798509	627882	577166

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	852810
Наименование документа	Отчет об изменениях капитала 12.2024 от 06.03.2025
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	ООО "Волгодонские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность, ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец, срок действия УКЭП) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Основание полномочий подписанта	Отметка о подписании
1	Балашова Галина Валентиновна	13.03.2025 09:17:50 Мск	3 Отчет об изменениях капитала 2024.pdf	0564E3790042B135B848A4FEB017E9422C, Балашова Галина Валентиновна, с 29.03.2024 по 29.03.2025	62771c74-c53c-4bdd-8000-c772cbc608a0	Документ подписан электронной подписью
2	Казак Александр Игоревич	13.03.2025 09:37:31 Мск	3 Отчет об изменениях капитала 2024.pdf	05418FB600CDB16A904E50267D16452001, Казак Александр Игоревич, с 15.08.2024 по 15.08.2025	e363be7a-c549-4cb3-8796-d23e2f3b9d16	Документ подписан электронной подписью

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2024
год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Волгодонские тепловые сети»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» (далее «Общество») образовалось 31 мая 2013 года в процессе реорганизации путем выделения из ООО «ЛУКОЙЛ-Теплотранспортная компания».

По состоянию на 31.12.2022 участниками Общества являются:

- АО "ВДК-ЭНЕРГО" – 99,99%, являющееся основным обществом;
- ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» – 0,01%.

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Заводская 4-я, соор. 2, офис 418

ИНН 6143081351

ОГРН 1133443015210

Основными направлениями деятельности общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» является обеспечение теплоснабжения потребителей, подключенных к тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами в г. Волгодонске Ростовской области.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 81 человек (на 31 декабря 2023 г.- 80 человек, на 31 декабря 2022 г. – 75 человек)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» - управляющего ООО «Волгодонские тепловые сети» (протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Волгодонские тепловые сети» от 31.05.2022 №3).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 г. составил 101,6797, курс ЕВРО – 106,1028 (на 31.12.2023 г.: доллар США – 89,6883, курс ЕВРО – 99,1919).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета 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 РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году.

Переход к применению ФСБУ 14/2022 осуществлялся в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующими отчетному, не производился. При этом на начало отчетного периода:

Произведено единовременное списание на нераспределенную прибыль(убыток) балансовой стоимости учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов» результатов интеллектуальной деятельности, разрешений (лицензий) на осуществление отдельных видов деятельности:

а) не характеризующихся на 31.12.2023 признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденными приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н:

- не имеющие материально-вещественной формы;
- предназначенные для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;

- предназначенные для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;

- способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым Общество способно ограничить;

- могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них.

б) характеризующихся на 31.12.2023 признаками, указанными выше и балансовой стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Общество обеспечило надлежащий контроль наличия и движения списанных активов, в частности количественный учет.

Операции в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022 отражены в информационных системах, используемых для ведения бухгалтерского учета, в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2024 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2023, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Информация о проведенных корректировках приведена в Приложении № 1.

2.3. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
 - отчета о движении денежных средств;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность в виде электронного документа подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером.

2.4. События после отчетной даты.

Отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее ФСБУ – 6/2020):

- 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;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и, если не предполагается их перепродажа.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными ФСБУ – 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования на основании ФСБУ – 6/2020. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны балансовой стоимостью.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется комиссией при признании его в бухгалтерском учете в соответствии с локальным нормативным актом Общества и может быть установлена в сумме, не превышающей 15% от первоначальной стоимости данного объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	10-15
Сооружения и передаточные устройства	7-30
Машины и оборудование	3-10
Другие виды основных средств	2-7

Инициативная переоценка объектов основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Результаты от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов и расходов.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Общество в 2024 и в 2023 годах вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств: зданий, сооружений, энергетического оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря.

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах:

Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода			
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		переклассификация в инвестиционную недвижимость				
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства - всего	За 2024 г.	1 567 149	(492 103)	1 075 046	676 831	-	-	(94 730)	-	-	-	-	-	2 243 980	(586 833)	1 657 147
	За 2023 г.	1 005 488	(414 997)	590 491	589 849	(28 188)	15 930	(93 036)	-	-	-	-	-	1 567 149	(492 103)	1 075 046
в том числе: Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	1 567 149	(492 103)	1 075 046	676 831	-	-	(94 730)	-	-	-	-	-	2 243 980	(586 833)	1 657 147
	За 2023 г.	1 005 488	(414 997)	590 491	589 849	(28 188)	15 930	(93 036)	-	-	-	-	-	1 567 149	(492 103)	1 075 046
в том числе: здания	За 2024 г.	113	(104)	9	0	-	-	(1)						113	(105)	8
	За 2023 г.	18 893	(8 650)	10 243	0	(18 780)	9 016	(470)						113	(104)	9
сооружения и передаточные устройства	За 2024 г.	1 555 554	(484 245)	1 071 309	674 844	-	-	(93 715)						2 230 398	(577 960)	1 652 438
	За 2023 г.	970 013	(395 234)	574 779	589 849	(4 308)	2 783	(91 794)						1 555 554	(484 245)	1 071 309
машины и оборудование	За 2024 г.	11 482	(7 754)	3 728	1 987	-	-	(1 014)						13 469	(8 768)	3 728
	За 2023 г.	16 582	(11 113)	5 469	-	(5 100)	4 131	(772)						11 482	(7 754)	3 728

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей, либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;
- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- д) организацию строительной площадки;
- е) осуществление авторского надзора;
- ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка; дооборудование; модернизация; реконструкция; замена частей; ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, возникающие через определенные длительные временные интервалы (не чаще 1 раза срока эксплуатации объекта основных 24 месяца) и превышающие уровень существенности в размере 75 млн. рублей в отношении каждого ремонта;
- з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере их осуществления в сумме фактических затрат на приобретение, создание и последующее улучшение и (или) восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина

Капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения - всего	за 2024 г.	52 155	-	52 155	39 461	-	39 461
	за 2023 г.	117 438	-	117 438	52 155	-	52 155
в том числе:	за 2024 г.	52 155	-	52 155	39 461	-	39 461
капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости - всего	за 2023 г.	117 438	-	117 438	52 155	-	52 155
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2024 г.	52 155	-	52 155	39 461	-	39 461
	за 2023 г.	117 438	-	117 438	52 155	-	52 155
оборудование к установке	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость- всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	676 831	589 849
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иные сведения об основных средствах тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование (периодически используемые Обществом)	75 066	75 066	75 066
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-
в том числе: основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н, по процедуре, предусмотренной Временным порядком взаимодействия структурных подразделений ПАО «ЛУКОЙЛ», ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» и российских организаций Группы «ЛУКОЙЛ» в целях проведения теста на обесценение активов для подготовки бухгалтерской отчетности российских организаций Группы «ЛУКОЙЛ», утвержденным указанием ПАО «ЛУКОЙЛ» от 24.11.2022 № ВА-40у «О проверке активов на обесценение», с изменениями и дополнениями.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 обесценения основных средств и капитальных вложений не было

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018), Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету аренды, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 21.07.2021 № 160 и другими локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ».

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни существенности:

- по сумме договора - от 500 000 рублей без НДС за весь срок действия договора;
- по сроку действия договора:

для договоров, определенных как аренда по юридической форме – 3 месяца и более;
для договоров, имеющих иную юридическую форму – 11 месяцев и более.

Право, предоставленное для арендатора пунктом 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев, и рыночная стоимость предмета аренды, по которым без учета износа не превышает 300 000 руб., при ведении бухгалтерского учета аренды не используется.

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Право пользования активом, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом - всего	за 2024 г.	30 879	(14 379)	16 500	-	(400)	-	-	(7 205)	-	30 479	(21 585)	8 894
	за 2023 г.	12 866	(7 688)	5 178	-	18 013	-	-	(6 691)	-	30 879	(14 379)	16 500
в том числе: недвижимость	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиционная недвижимость (арендованная недвижимость, переданная в операционную субаренду)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды арендованного имущества	за 2024 г.	30 879	(14 379)	16 500	-	(400)	-	-	(7 205)	-	30 479	(21 585)	8 894
	за 2023 г.	12 866	(7 688)	5 178	-	18 013	-	-	(6 691)	-	30 879	(14 379)	16 500

3.2 Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость ни в 2023 году, ни в 2024 году не было.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г.	7 297	(7 297)	-	(420)	420	-	-	-	6 878	(6 878)
	за 2023 г.	9 175	(9 175)	-	(1 878)	1 878	-	-	-	7 297	(7 297)
в том числе: предоставленные займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2024 г.	7 297	(7 297)	-	(420)	420	-	-	-	6 878	(6 878)
	за 2023 г.	9 175	(9 175)	-	(1 878)	1 878	-	-	-	7 297	(7 297)
Финансовые вложения - всего	за 2024 г.	7 297	(7 297)	-	(420)	420	-	-	-	6 878	(6 878)
	за 2023 г.	9 175	(9 175)	-	(1 878)	1 878	-	-	-	7 297	(7 297)

До 2023 г. Общество осуществляло приобретение от управляющих компаний (и подобных организаций) прав требования к физическим лицам. Приобретенные права денежных требований к третьим лицам представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (физических лиц) за тепловую энергию и теплоноситель поставляемую организацией управляющим компаниям и др. и несвоевременной оплачиваемую физическими лицами. Покупка осуществлялась с целью удержания контроля и организации взыскания долгов покупателей.

В составе финансовых вложений учтены приобретенные с доходом права денежных требований к третьим лицам. Иные приобретаемые по номиналу права денежных требований к третьим лицам учитываются в прочей дебиторской задолженности.

Приобретенные права денежных требований относятся к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение на 31.12.2024 г., так же, как и на 31.12.2023 г. подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости приобретенных прав денежных требований, поэтому образован резерв под обесценение финансовых вложений. В учете приобретенные права денежных требований учтены по стоимости приобретения.

Вид финансовых вложений - дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования, в том числе (тыс. руб.)(по условиям договора):

Наименование организаций, у которых приобретены права требований к третьим лицам	2024 год Сумма (тыс. руб.)	2023 год Сумма (тыс. руб.)
Физические лица ООО «Ремонтно - эксплуатационный комплекс»	286	300
Физические лица ООО «Жилремсервис»	1 431	1506
Физические лица ООО «ЖРЭУ 5»	1 908	2041
Физические лица ООО «ЖЭК-1»	151	152
Физические лица ООО «ЖЭК-2»	146	177
Физические лица ООО «ЖЭК-3»	303	318
Физические лица ООО «ЖЭК-4»	1 545	1633
Физические лица ООО «ЖЭК-5»	2	4
Физические лица ООО «Милана»	2	2
Физические лица ООО «Первая оконная ЖЭК»	438	462
Физические лица ООО УК «РисОЖ-1»	3	4
Физические лица ООО «УК «РисОЖ-2»	11	16
Физические лица ООО «РисОЖ-3»	6	6
Физические лица ООО УК «РисОЖ-4»	28	31
Физические лица ООО «УЮТ -1»	199	209
Физические лица ООО «ЧАЙКА ДОН»	127	141
Физические лица ООО «ЧАЙКА»	291	295
ИТОГО	6 878	7 297

Финансовые вложения, переданные, или полученные в залог, в Обществе отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического

поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине условного расхода (условного дохода), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный 2024 год, составила 35 519 тыс. руб. (в 2023 г. сумма условного расхода из бухгалтерской прибыли составила 12 542 тыс. руб.).

Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2024	2023	Изменение
			2024 к 2023
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	177 596	62 711	114 885
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(35 519)	(12 542)	(22 977)
Постоянный налоговый расход/ (доход)	27 970	(1 140)	29 110
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	(3 754)	(13 507)	9 753
Отложенные налоговые обязательства	(55 057)	(19 179)	(35 878)

Отложенные налоговые активы	51 303	5 672	45 631
Прочее (стр. 2460)	-	-	-
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(3 793)	(175)	(3 618)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530)	11	(50)	61

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2024 году составила 18 967 тыс. руб., в 2023 году составила 873 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

Вид расхода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНР (тыс. руб.)	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Эффект от изменения ставки налога	-	-	(22 699)	-
Выплаты социального характера	(240)	(145)	(48)	(29)
Прочие	(805)	(1900)	(161)	(380)
Постоянные разницы в ОС	-	(685)	-	(137)
Подарки детям	(70)	(70)	(14)	(14)
Убыток прошлых лет	(9665)	(1740)	(1933)	(348)
НДС	(5)	-	(1)	-
Оплата труда	(350)	(375)	(70)	(75)
Приобретение путевок в ДОЛ	(145)	(135)	(29)	(27)
Командировочные расходы	(35)	(35)	(7)	(7)
Отчисления профкому	(745)	(615)	(149)	(123)
ИТОГО разница / (ПНР)	(12 060)	(5700)	(25 111)	(1140)
Вид дохода	Постоянная разница (тыс. руб.)		ПНД (тыс. руб.)	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Эффект от изменения ставки налога	-	-	53 081	-
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Амортизация ОС	-	-	-	-
Остаточная стоимость реализованных ОС	-	-	-	-
ИТОГО разница / ПНД	-	-	53 081	-
ИТОГО	X	X	27 970	(1140)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета за 2024 год составила.

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2024
год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Начислено		Погашено		Эффект от изменения ставки налога	Остаток на 31.12.2024
	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА		ОНА
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	214 097	257 670	51 534	(266 505)	(53 301)	53 081	265 411
Основные средства	617	400	80	(200)	(40)	164	821
Резервы сомнительных долгов	50 192	80 990	16 198	(72 105)	(14 421)	12 992	64 961
Финансовые вложения	1 461	-	-	(420)	(84)	343	1 720
Резерв по ОПО	313	955	191	(410)	(82)	105	527
Убытки прошлых лет	160 349	165 145	33 029	(184 110)	(36 822)	39 139	195 695
Резерв по отпускам и ГПВ	1 165	10 180	2 036	(9 260)	(1 852)	338	1 687

Общая сумма вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов за 2023
год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2022 ОНА	Начислено		Погашено		Остаток на 31.12.2023 ОНА
		Вычитаемая разница	ОНА	Вычитаемая разница	ОНА	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	208475	250 195	50 039	(222 085)	(44 417)	214097
Основные средства	822	4675	935	(5700)	(1140)	617
Резервы сомнительных долгов	44486	87555	17511	(59025)	(11805)	50192
Финансовые вложения	1835	0	0	(1870)	(374)	1461
Резерв по ОПО	340	450	90	(585)	(117)	313
Убытки прошлых лет	160524	150200	30040	(151075)	(30215)	160349
Резерв по отпускам и ГПВ	468	7315	1463	(3830)	(766)	1165

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета за 2024 год составила:

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2024 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Эффект от изменения ставки налога	Остаток на 31.12.2024
	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО		ОНО
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	58 435	187 215	37 443	(25 425)	(5 085)	22 699	113 492
Основные средства	58 233	184 950	36 990	(22 785)	(4 557)	22 667	113 333
Внеоборотные активы	-	2 265	453	(2 265)	(453)		-
Недостачи и потери от порчи ценностей	3	-	-	-	-	1	4
ППА	198	-	-	(375)	(75)	31	154
Материалы	1	-	-	-	-	-	1

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств за 2023 год (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Начислено (Д сч. 68)		Погашено (К сч.68)		Остаток на 31.12.2023
	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	Налогооблагаемая разница	ОНО	
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	39 272	160910	32182	(65015)	(13003)	58451
Основные средства	38264	144255	28851	(43425)	(8685)	58430
Внеоборотные	998	16035	3207	(21025)	(4205)	0
Недостачи и потери от порчи	3	-	-	-	-	3
Расходы будущих периодов	6	620	124	(565)	(113)	17
Материалы	1	-	-	-	-	1

С 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25% (ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в сумме 30 382 тыс. руб. отражена разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций.

При формировании отчетности за 2024 год в соответствии с ПБУ 22/2010 произведена корректировка отложенных налоговых обязательств в связи с отражением в учете операций, относящихся к применению ФСБУ 14/2022.

Изменения отложенных налогов в бухгалтерском балансе за предыдущие периоды раскрыты в Приложениях №1 настоящих Пояснений.

Налог на прибыль перечислен Обществом в бюджет в составе единого налогового платежа в полном объеме.

3.4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2024 году, так же, как и в 2023 году, путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка запасов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

Спецодежда, срок службы которой не превышает 12 месяцев и срок службы которой превышает 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент передачи ее работникам.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. Учитывая требование осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	Изменения
Сырье и материалы	8 657 121	8 783 442	(126 321)
Топливо	-	10 288	(10 288)
Запасные части	537 855	647 605	(109 750)
Прочие материалы	-	224 854	(224 854)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	178 709	173 143	5 566
Спецодежда	254 837	178 948	75 889
Резерв под обесценение запасов	-	-	-
ИТОГО	9 628 522	10 018 280	(389 758)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 и в 2024 году не создавался. Прочие запасы и затраты представлены расходами будущих периодов краткосрочного характера.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. в учете отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утверждается приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
инвестиция в аренду	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	557 726	(250 958)	535 973	(259 842)
	за 2023 г.	497 387	(222 430)	557 726	(250 958)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	367 070	(135 251)	399 870	(155 207)
	за 2023 г.	337 649	(103 402)	367 070	(135 251)
векселя к получению	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

авансы выданные	за 2024 г.	83	-	148	-
	за 2023 г.	71	-	83	-
инвестиция в аренду	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	190 573	(115 707)	135 956	(104 635)
	за 2023 г.	159 667	(119 028)	190 573	(115 707)
ИТОГО:	за 2024 г.	557 726	(250 958)	535 973	(259 842)
	за 2023 г.	497 387	(222 430)	557 726	(250 958)

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.			На 31 декабря 2023г.			На 31 декабря 2022г.		
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	309 457	(259 842)	49 615	304 757	(250 958)	53 799	275 340	(222 429)	52 911
в том числе: покупатели и заказчики	203 431	(155 207)	48 224	183 619	(135 251)	48 368	154 935	(103 402)	51 533
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	106 026	(104 635)	1 391	121 138	(115 707)	5 431	120 405	(119 027)	1 378

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

31 декабря		
2024 г.	2023 г.	
-	-	Средства в кассе
23 041	17 217	Средства на расчетных счетах
-	-	Средства на валютных счетах
418 788	1 068 996	Средства на специальных счетах в банках*
441 829	1 086 213	Итого денежные средства
-	-	Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)
441 829	1 086 213	Итого денежные средства и денежные эквиваленты

*В соответствии с п.3 Постановления Правительства Российской Федерации от 02.02.2022 г. № 87, Федеральное казначейство обеспечивает казначейское

сопровождение (п. 9 части 2 статьи 5 Федерального закона «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов») средств по договору займа, заключенного государственной корпорацией – Фондом содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и ООО «Волгодонские тепловые сети», для этого открыт Обществом специальный счет в территориальном органе Федерального казначейства. Заем предоставлен на условиях долевого софинансирования при оплате ООО «Волгодонские тепловые сети» денежных обязательств по договорам, заключенным Обществом с исполнителями реализации проектов по модернизации и реконструкции тепловых сетей.

3.7. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	11 013	3 298
	за 2023 г.	13 400	11 013
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2024 г.	1 606	1 420
	за 2023 г.	11 962	1 606
обязательство по аренде	за 2024 г.	9 407	1 878
	за 2023 г.	1 438	9 407
прочие кредиторы	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	218 545	261 568
	за 2023 г.	217 607	218 545
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2024 г.	174 595	207 591
	за 2023 г.	182 204	174 595
зadolженность перед персоналом организации	за 2024 г.	2 603	-
	за 2023 г.	2 307	2 603
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2024 г.	3 820	3 035
	за 2023 г.	5 309	3 820
зadolженность по налогам и сборам	за 2024 г.	3 515	11 370
	за 2023 г.	3 649	3 515
прочие кредиторы	за 2024 г.	8 234	9 469
	за 2023 г.	14 538	8 234
авансы полученные	за 2024 г.	18 522	22 535
	за 2023 г.	5 436	18 522
векселя к уплате	за 2024 г.	-	-

	за 2023 г.	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2024 г.	7 256	7 568
	за 2023 г.	4 164	7 256
ИТОГО:	за 2024 г.	229 558	264 866
	за 2023 г.	231 007	229 558

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	3	3	4
Всего	-	-	6 806
в том числе: поставщики и подрядчики	-	-	6 806
авансы полученные	-	-	-
обязательство по аренде	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-

3.8. Займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам

В течение 2024, и в 2023 г Общество получало займы по договору со связанной стороной ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго». Расшифровка движения кредитов и займов представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2023 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2024 г.
1	ООО «ЛУКОЙЛ-	Финансирование уставной деятельности	31.12.2021, на ежегодно возобновляемой основе	323 762	1 938 970	2 262 732	-
1.1	Сумма основного			323 762	1 938 970	2 262 732	-
1.2	Проценты			-	-	-	-
	Итого:			323 762	1 938 970	2 262 732	-

Займ на финансирование уставной деятельности предоставляется на возобновляемой основе, при этом общая сумма задолженности по займу в любой момент времени в период действия договора не может превышать 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей.

В рамках реализации проекта «Модернизация участков тепловых сетей ООО «Волгодонские тепловые сети» в г. Волгодонске» Президиумом (штабом) Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации принято решение об одобрении получения процентного займа из средств Фонда национального благосостояния России для проведения модернизации 18 участков тепловых сетей. Для реализации данного проекта между Государственной корпорацией – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и Обществом был подписан договор о выделении займа не более 1 507 152 000 (Один миллиард пятьсот семь миллионов сто пятьдесят две тысячи) рублей со сроком погашения 2047 год.

Информация о долгосрочном займе представлена в таблице.

(тыс. руб.)

№	Займодавец	Цель кредита	Срок действия договора	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2023 г.	Получено кредитов	Погашено кредитов	Задолженность Общества по займам по состоянию на 31.12.2023 г.
1	ГК-Фонд содействия реформированию ЖКХ	Реализация проекта по модернизации и реконструкции тепловых сетей	До 26.04.2047	1 515 033	45 339	44 920	1 515 452
1.1	Сумма основного			1 507 152	-	-	1 507 152
1.2	Проценты			7 881	45 339	44 920	8 300
	Итого:			1 515 033	45 339	44 920	1 515 452

Задолженность по процентам по данному договору отражается в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса).

В 2024 году в стоимость инвестиционных активов включены проценты по займу в сумме 3108 тыс. руб., в прочие расходы – в сумме 42 230 тыс. руб.

В 2023 году в стоимость инвестиционных активов включены проценты по займу в сумме 2 527 тыс. руб., в прочие расходы – в сумме 17 346 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с

изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений);
- в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из $1/12$ планируемой годовой суммы отпускных.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство также признается ежемесячно в размере $1/12$ запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работникам будет произведена выплата годовых премиальных выплат.

Оценочные обязательства 2024 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	за 2024г.	12 642	20 353	(19 167)	(119)	-	13 709
	за 2023 г.	10 511	15 164	(13 033)	-	-	12 642
в том числе: на оплату отпусков	за 2024г.	1 579	7 801	(6 847)	-	x	2 533
	за 2023 г.	2 081	5 377	(5 879)	-	-	1 579
на годовые премиальные выплаты	за 2024г.	4 253	11 136	(11 048)	(119)	x	4 222
	за 2023 г.	257	8 573	(4 577)	-	-	4 253
на вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
по пенсионным программам	за 2024г.	6 810	1 416	(1 272)	-	-	6 954
	за 2023 г.	8 173	1 214	2 577	-	-	6 810
прочие	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Общество финансирует декретные и долевые пенсионные программы с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Данные программы финансируются исключительно из средств Общества. Одновременно с этим, работникам предоставляется возможность осуществлять пенсионные накопления с долевым участием Общества (до 4% от годовой заработной платы работника). Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО НПФ ВТБ Пенсионный Фонд.

Общество также обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию. Также производятся выплаты пенсионерам по старости и инвалидности.

Оценка величины пенсионных обязательств и расходов Общества, связанных с вознаграждениями по окончании трудовой деятельности и прочими долгосрочными выплатами, по состоянию на 31 декабря 2023 и за 2024 гг. производилась независимым актуарием в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), подготовленной в рамках договора на оказание актуарных и консультационных услуг № MOS-ABAS-FS-26001005-A003-471-19/1910626 от 02.09.2019, заключенного между ПАО «ЛУКОЙЛ» и ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование».

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы

Наименование	тыс. руб.	
	2024	2023
Чистые обязательства на 1 января	6 810	8 173
Компоненты отчета о прибылях и убытках	1 410	1 142
Компоненты прочего совокупного расхода	(566)	(1799)
Взносы организации	-	-
Выплаты по программам	(700)	(706)
Корректировка на входящую стоимость активов плана	-	-
Объединение бизнеса/(выбытие активов)	-	-
Прочее	-	-
Чистые обязательства на 31 декабря	6 954	6 810

Ожидаемый срок исполнения долгосрочных оценочных обязательств по пенсионным программам не ранее 2026 года.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество по состоянию на 31.12.2024 участвует в судебных разбирательствах, которые не окажут существенного влияния на финансовые результаты.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

1) по основной деятельности по видам продаж:

- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- услуги по передаче тепловой энергии;
- подключение (технологическое присоединение) к системе теплоснабжения.

2) по посреднической деятельности по видам продаж:

- оказание услуг по агентским договорам, договорам комиссии и т.п.

3) по прочей деятельности по видам продаж:

- предоставление имущества в аренду;
- реализация прочих товаров, продукции, работ услуг промышленного и непромышленного характера, не противоречащие действующему Законодательству.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Порядок распределения коммерческих и общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяется в локальном нормативном акте Общества от 30.12.2022 № 181 «Об утверждении методики раздельного учета доходов и расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности и формирования себестоимости продукции, работ, услуг и прочих расходов», с учетом требований локальных нормативных актов ПАО «ЛУКОЙЛ».

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Выручка всего	1 768 036	1 483 313
в том числе от продаж:		
по основной деятельности	1 763 356	1 478 633
из них: <i>продукции собственного производства</i> в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 763 356	1 478 633
<i>товары, приобретенные для перепродажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	-	-
<i>иные затраты</i>	-	-
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	4680	4680

Себестоимость продаж (тыс. руб.)

Наименование	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	1 500 121	1 362 139
в том числе проданных:		
по основной деятельности	1496 237	1 357 728
из них: <i>продукции собственного производства</i> в том числе: акциз на нефтяное сырье	1 496 237	1 357 728
<i>товары , приобретенные для перепродажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	-	-
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	3 884	4 411

4.2 Прочие доходы и расходы

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2024 год и 2023 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 2.

4.3 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	1202931	1091783
в том числе:		
сырье и материалы	4544	3253
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	-	-
топливо, энергия	2070	1934
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	18532	17356
другие затраты	1177785	1069240
Акциз, предъявленный переработчиком сырья	-	-
Расходы на оплату труда	75600	62882
Отчисления на социальные нужды	22309	18713
Амортизация	101936	99727
Прочие затраты	139628	126494
в том числе		
покупная стоимость товаров для продажи	-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	24830	12679
в том числе		
вывозные таможенные пошлины	-	-
арендная плата	27	388
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	42693	43409
страхование	806	990
транспортные расходы, связанные с реализацией	-	-
командировочные расходы	80	137
затраты, связанные с временно не используемыми основными средствами	-	-
другие расходы	71192	68891
Итого по элементам затрат	1542404	1399599
Изменение остатков (прирост "+")	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Изменение остатков (уменьшение "-")	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для продажи	-	-
товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1542404	1399599

4.4 Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.

В отчете о финансовых результатах по статье «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражены суммы переоценки чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, относящиеся к прочему совокупному доходу.

По статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переоценкой чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, результаты которой признаются в добавочном капитале.

Наименование	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	567	1800
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	11	(50)

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2024 год произведена корректировка счетов капитала в связи с изменением Учетной политики. Последствия изменения учетной политики, связанные с применением с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022, отражены в отчете об изменениях капитала за 2024 год путем внесения корректировок в соответствующие показатели за 2023 год.

В связи с отражением данных корректировок изменились значения чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	в 2024 г. за 2023 г.	За 2023 г.	Изменение
Чистые активы	627 882	627 945	(63)

В составе добавочного капитала отражены суммы переоценки актуарием чистого обязательства (актива) пенсионной программы с установленными выплатами и признанного налогового актива (налогового обязательства), относящиеся к прочему совокупному доходу.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности организаций Группы «ЛУКОЙЛ», в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности;

- Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

- Денежные потоки внутри одного счета, оборотов по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму. Исключение оборотов по продаже и приобретению валюты показано в отчетности по наименьшей сумме оборотов, разница отражена в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности.

В целях более достоверного представления фактов хозяйственной жизни в бухгалтерской отчетности Обществом принято решение в отчете о движении денежных средств субсидии на возмещение части платы граждан за коммунальные услуги отражать в составе платежей от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В связи с отражением данных корректировок, изменения представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	в 2024 г. за 2023 г.	За 2023 г	Изменение
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1480650	1300269	180381
прочие поступления	4119	22699	203080	(180381)

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2024 и 2023 год (с учетом сопоставимости показателей), а также информация о денежных потоках с Основным обществом, с дочерними и зависимыми обществами, об авансах, выданных и полученных раскрывается в таблице.

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	1 838 808	1 510 390
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 742 027	1 480 650
из них: от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	3 148	6 505
из них: от основного общества	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	5 850	7 041
из них: от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от основного общества	-	-
в том числе: процентов по инвестиции в аренду	-	-
из них: от основного общества	-	-
прочие поступления	90 931	22 699
из них: от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от основного общества	-	-
Расчеты с покупателями (за ТМЦ)	7 950	6 505
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	40 232	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (возврат налога на прибыль (переплата))	-	-
Возврат средств по договору страхования	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	1 143	5 662
Госпошлины, судебные расходы	438	447

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Возмещение расходов на выплату страхового обеспечения по временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (алименты, Возврат за отпуск, возврат задолженности по з/п)	-	-
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками нечисленного состава	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Возврат авансов выданных, перечисленных в прошлые годы	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	41 168	10 085
Платежи - всего	(1 488 641)	(1 369 806)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 219 827)	(1 137 463)
из них: основному обществу	-	-
в том числе: авансы выданные	(148)	(83)
из них: основному обществу	-	-
в связи с оплатой труда работников	(100 916)	(79 732)
процентов по долговым обязательствам	(41 869)	(13 712)
в том числе: основному обществу	-	-
налог на прибыль	(22 935)	(25 477)
процентов по обязательству по аренде	(1 326)	(1 169)
из них: основному обществу	-	-
прочие платежи	(101 768)	(112 253)
из них: основному обществу	-	-
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	-	(21 101)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, пени, штрафы по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	(20 771)	(12 814)
Таможенные платежи	-	-
Расчеты по агентским договорам (свернутое сальдо)	(69 542)	(70 525)
Операции по покупке, продаже валюты (свернутое сальдо)	-	-

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	(441)	(33)
Госпошлины, судебные расходы	(4 134)	(627)
Возмещение расходов, компенсаций, материального ущерба	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (подотчет, ссуды)	-	-
Членские взносы в СРО	-	-
Расчеты за услуги банка	-	-
Перечисление на содержание профсоюзной организации	-	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Выплаты по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	(517)	(506)
Взносы в НПФ Открытие по пенсионным программам (в пользу пенсионеров)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Проведение культурно-массового мероприятия)	-	-
Расчеты по прочим операциям непроизводственного характера	(6 363)	(6 647)
Возврат авансов, полученных в прошлые годы	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	17 453
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	17 453
из них: от основного общества	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них: от основного общества	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
в том числе: от возврата предоставленных займов - всего:	-	-
из них: от основного общества	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
в том числе: от основного общества	-	-
от неоперационной (финансовой) аренды	-	-
из них: от основного общества	-	-
в том числе: процентов по инвестиции в аренду	-	-
из них: от основного общества	-	-
Платежи - всего	(663 959)	(545 138)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(660 908)	(544 162)
из них: основному обществу	-	-
в том числе авансы выданные	-	-
из них: основному обществу	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
из них: основному обществу	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-
из них: основному обществу	-	-
в том числе: предоставление займов - всего	-	-
из них: основному обществу	-	-
процентов по обязательству по аренде, включаемых в стоимость инвестиционного актива	(3 051)	(976)
из них: основному обществу	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	1 938 970	2 889 322
в том числе:		
получение кредитов и займов	1 938 970	2 889 322
из них: от основного общества	-	-
Платежи - всего:	(2 269 562)	(1 915 203)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2 262 732)	(1 908 250)
в том числе: возврат кредитов и займов - всего:	(2 262 732)	(1 908 250)
из них: основному обществу	-	-
в связи с получением имущества в аренду	(6 830)	(6 953)
из них: основному обществу	-	-

7. Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (далее – ПБУ 11/2008) связанными сторонами Общества являются:

- аффилированные лица;
- юридические лица, участвующие в совместной деятельности;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное общество, общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы «ЛУКОЙЛ», основной управленческий персонал (Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго», управляющий, главный инженер, главный бухгалтер), другие связанные стороны (негосударственный пенсионный фонд и др.).

С учетом права, установленного п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», не раскрывается следующая информация:

- о перечне связанных сторон, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в отчетном году;
- о полном списке аффилированных лиц и связанных сторон.

ООО «Волгодонские тепловые сети» контролируется АО «ВДК-Энерго».

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2024 году

Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Прочие дебиторы					
Займы выданные	-	4993	-	4993	-

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2024 году

Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Поставщики и подрядчики					
Расчеты за сырье и материалы	142	156	298	-	02.2025
Расчеты за инженерно-технологические услуги	-	36 221	36 221	-	-
Расчеты за энергоресурсы	167 164	1 413 342	1 386 166	194 340	01.2025
Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля	30	127	125	32	01.2025
Услуги, направленные на обеспечение снижения предпринимательских рисков	183	2 058	1 726	514	01.2025
Осуществление полномочий един. испол. органа	2 133	4 266	4 266	2 133	01.2025
Оказание юридических услуг	715	9 442	9 369	788	01.2025
Техобслуживание ИВТ, линий связи, информационно-технологическое обеспечение, право на использование программ (лицензий)	1 141	8 935	8 091	1 985	01.2025
Займы выданные	323 762	1 938 970	2 262 732	-	12.2025
Прочие кредиторы					
Аренда имущества	1	8839	8839	1	01.2025
Обязательство по аренде	14 835	2 637	8 833	8 639	03.2026
Агентское вознаграждение	621	2 561	2 523	659	02.2025
Расчеты с профсоюзной организацией	134	1 457	1 416	175	01.2025

Дебиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2023 году

Виды операций	Остаток на 01.01.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2023	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Прочие дебиторы					
Расчеты по прочим услугам	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность по Группе «ЛУКОЙЛ» в 2023 году

Виды операций	Остаток на 01.01.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2023	Срок погашения
		Возникло	Оплачено		
Операции с Обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием					
Поставщики и подрядчики					
Расчеты за сырье и материалы	-	394	252	142	02.2024
Расчеты за инженерно-технологические услуги	3 139	52 069	55 208	-	-
Расчеты за энергоресурсы	167 227	1 293 088	1 293 151	167 164	01.2024
Услуги по сопровождению безналичных расчетов и процедур валютного контроля	27	120	117	30	01.2024
Услуги, направленные на обеспечение снижения предпринимательских рисков		550	367	183	01.2024
Осуществление полномочий един. испол. органа	2 133	4 266	4 266	2 133	01.2024
Оказание юридических услуг	635	8 585	8 505	715	01.2024
Техобслуживание ИВТ, линий связи, информационно-технологическое обеспечение, право на использование программ (лицензий)	480	5 194	4 533	1 141	01.2024
Займы полученные и выданные	360 242	1 871 770	1 908 250	323 762	12.2024
Прочие кредиторы					
Аренда имущества	-	8 840	8 839	1	01.2024
Обязательство по аренде	3 543	20 126	8 834	14 835	03.2026
Агентское вознаграждение	621	2 485	2 485	621	02.2024
Расчеты с профсоюзной организацией	88	1 303	1 257	134	01.2024

Обществом были получены займы в 2024 г. и 2023 г. от ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго», информация содержится в разделе 3.8 «займы и кредиты полученные, и расходы по займам и кредитам».

Графа «Объем операций» содержит суммы с учетом НДС по всем видам операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов со связанными сторонами определены условиями договора.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность по расчетам по связанным сторонам будет погашена в течении 2025 года.

В Обществе на 31.12.2024 и 31.12.2023 г по связанным сторонам отсутствуют:

- резерв по сомнительным долгам;
- списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе списанные за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом являются генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» - управляющего Общества, управляющий, главный инженер и главный бухгалтер.

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2024 год	За 2023 год
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	6636	6131
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1933	1904
Вознаграждение по годовым премиальным выплатам	1567	1019
Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные по годовым премиальным выплатам	473	308
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	538	352
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	773	436
Программа долгосрочных премиальных выплат (краткосрочная часть)	-	-
Начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Программа долгосрочных премиальных выплат (долгосрочная часть)	-	-
Начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

7.2. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;

- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

7.3. Чистые активы

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	798 509	627 945
Уставный капитал	214 883	214 883
Добавочный капитал	1 104 521	1 103 943
Увеличение стоимости чистых активов в 2024 г.	170 627	-
Увеличение стоимости чистых активов в 2023 г.	-	50 779

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения (планы) прекращения деятельности. У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году планируется:

- работа по снижению дебиторской задолженности за поставленную тепловую энергию и теплоноситель, увеличение уровня сбора денежных средств;
- работа по сокращению издержек.

7.4. Прочая информация

Прекращаемая деятельность в 2024 и 2023 гг. отсутствовала.

Государственная помощь в 2024 и 2023 г. не получалась.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №134н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2023-2024 гг. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

8 Дополнительные пояснения

8.1. Информация о забалансовых счетах (тыс. руб.)

Счет	Наименование счета	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
001	Арендованные основные средства	113 136	111 250
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	39 575	31 629
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	1 420	1 606
011	Основные средства сданные в аренду	75 066	75 066
012	Нематериальные активы, полученные в пользование	90	184
МЦ	ТМЦ в эксплуатации	6 895	6 585

Арендованные основные средства, в т. ч. и стоимость основных средств, признанных на балансе в качестве права пользования активом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (информация раскрыта в пункте 3.1) числятся на счете 001 и отражены в оценке, указанной в договоре.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, которые не признаны на балансе в качестве права пользования активом (тыс. руб.):

Группы основных средств	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Земельные участки	6 185	4 299

Арендуемые объекты основных средств - земельные участки, оцениваются по кадастровой стоимости. Суммы платежей арендатора арендодателю по таким договорам аренды полностью признаются переменными. В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» такие договоры не включены в состав договоров, по которым, имущество, передаваемое за плату временное пользование, соответствует критериям объекта учета аренды.

На 31.12.2023 отражены обеспечение обязательств полученные на сумму 1 606 тыс. руб. и на 31.12.2024 на сумму 1 420 тыс. руб., в виде гарантийных обязательств по договорам на строительство, модернизацию и ремонт основных средств.

8.2. Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако

сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик, и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

9. Система внутреннего контроля.

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;

б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;

в) проверкой взаимосвязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;

г) проверкой контрольных соотношений обязательного экземпляра отчетности;

д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;

е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Изменения в балансе за предыдущий год

тыс.руб.

Наименование показателя	отчетность 2024 года, тыс.руб.			отчетность 2023 года, тыс.руб.			Примечание
	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	
1	2	3	4	5	6	7 (4 - 6)	8
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	
Основные средства	1150	1 705 503	1 143 701	713 107	1 143 701	-	
в том числе: капитальные вложения	1151	39 461	52 155	117 438	52 155	-	
право пользования активом	1152	8 895	16 500	5 178	16 500	-	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	265 411	214 097	208 475	214 097	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3	5	(5)	Изменение учетной политики п.53 ФСБУ 14/2022
ИТОГО по разделу I	1100	1 970 914	1 357 798	921 585	1 357 803	(5)	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	9 629	10 018	9 089	10 018	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	13	49	13	-	
Дебиторская задолженность	1230	276 131	306 768	274 957	306 768	-	

в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-	-	-	
в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	276 131	306 768	274 957	306 768	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	441 829	1 086 213	499 195	1 086 213	-	
Прочие оборотные активы	1260	7 512	6 503	5 619	6 577	(74)	Изменение учетной политики п.53 ФСБУ 14/2022
в том числе: акциз по подакцизным запасам	1261	-	-	-	-	-	
ИТОГО по разделу II	1200	735 114	1 409 515	788 909	1 409 589	(74)	
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	2 706 028	2 767 313	1 710 494	2 767 392	(79)	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7 (4 - 6)	8
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	214 883	214 883	214 883	214 883	-	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 104 521	1 103 943	1 102 193	1 103 943	-	
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(520 895)	(690 944)	(739 910)	(690 881)	(63)	Изменение учетной политики п.53 ФСБУ 14/2022
ИТОГО по разделу III	1300	798 509	627 882	577 166	627 945	(63)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	1 507 152	1 507 152	489 600	1 507 152	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	113 492	58 435	39 272	58 451	(16)	Изменение учетной политики п.53 ФСБУ 14/2022
Оценочные обязательства	1430	6 195	6 063	7 087	6 063	-	
Прочие обязательства	1450	3 298	11 013	13 400	11 013	-	
ИТОГО по разделу IV	1400	1 630 137	1 582 663	549 359	1 582 679	(16)	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	8 300	331 644	362 938	331 644	-	

Кредиторская задолженность	1520	261 568	218 545	217 607	218 545	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540					
		7 514	6 579	3 424	6 579	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	277 382	556 768	583 969	556 768	-
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	2 706 028	2 767 313	1 710 494	2 767 392	(79)

Расшифровка
строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
1	3	4	5	6	7	8	9	10
Восстановление резерва под обесценения финансовых вложений	413		413	-	785		785	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-	-	17 453	(12 258)	5 195	-
Продажа материальных запасов	7 920	(4 763)	3 157	-	7 314	(2 988)	4 326	-
МЦ, оприходованные от списания/ликвидации или ремонта ОС	5 533		5 533	-	4 118		4 118	-
Стоимость реализованных запасов	-	-	-	-		-	-	-
Оценочные пенсионные обязательства (ОПО), в т.ч.:	(17)	(1 339)	-	(1 356)	200	(1 148)	-	(948)
<i>Расходы про признанию ОПО по пенсионерам и бывшим работникам</i>	(17)	(161)	-	-	128	(221)	-	-
<i>Чистые расходы/доходы на проценты по пенсионным программам</i>	-	(810)	-	-		(801)	-	-
<i>По эффекту от переоценки обязательств</i>	-	(368)	-	-	72	(126)	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(120)	-	(120)		(115)	-	(115)
НДС не возмещаемый из бюджета	-	(16)	-	(16)			-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате	7 273	-	7 273	-	15 964		15 964	-
Штрафы, пени по налогам	-	-	-	-	41		41	-
Пени по хозяйственным договорам	19	-	19	-			-	-
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 434	(36)	1 398	-	695	(5 018)	-	(4 323)
Доходы/расходы по возмещению ущерба, недостачи/излишки по результатам инвентаризации, хищения	1 149	(62)	1 087	-			-	-
Доходы от реализации права требования	606	(445)	161	-	1 115	(840)	275	-

Наименование	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
1	3	4	5	6	7	8	9	10
Восстановление/создание резерва по сомнительным долгам	785 588	(805 625)	-	(20 037)	756 690	(787 025)	-	(30 335)
Целевое финансирование из бюджета	63	-	63	-			-	-
Судебные издержки	380	(86)	294	-	368	(396)	-	(28)
Госпошлина	1 729	(3 819)	-	(2 090)	2 351	(2 899)	-	(548)
Расходы на выплаты социального характера (Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др.услуги работникам и не работникам)	-	(635)	-	(635)		(452)	-	(452)
Расходы на добровольное (от несчастного случая, медстрахование, страхование жизни,) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	-	(2)	-	(2)		(2)	-	(2)
Выплаты профкому	-	(815)	-	(815)		(615)	-	(615)
Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 652	(7)	1 645	-	4 240	(17)	4 223	-
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	97	(12)	85	-	3		3	-
Прочие доходы			-	-			-	-
Прочие расходы		(537)	-	(537)		(52)	-	(52)
ИТОГО:	813 822	(818 687)	21 128	(25 608)	811 465	(813 951)	34 930	(37 418)

1. Информация об электронном внутреннем документе

Идентификатор документа	852818
Наименование документа	Пояснительная записка 12.2024 от 06.03.2025
Статус документооборота	Документооборот завершен
Организация-владелец документа	ООО "Волгодонские тепловые сети"

2. Информация о подписании электронной подписью

№ п/п	Подписант (должность, ФИО)	Подписан (дата/время)	Имя файла	Сертификат (серийный номер, владелец, срок действия УКЭП) / Информация о ПЭП (логин, владелец, организация Подписанта)	Основание полномочий подписанта	Отметка о подписании
1	Балашова Галина Валентиновна	13.03.2025 09:18:25 Мск	ПЗ ВТС 2024.pdf	0564E3790042B135B848A4FEB017E9422C, Балашова Галина Валентиновна, с 29.03.2024 по 29.03.2025	62771c74-c53c-4bdd-8000-c772cbc608a0	Документ подписан электронной подписью
2	Казак Александр Игоревич	13.03.2025 09:38:05 Мск	ПЗ ВТС 2024.pdf	05418FB600CDB16A904E50267D16452001, Казак Александр Игоревич, с 15.08.2024 по 15.08.2025	e363be7a-c549-4cb3-8796-d23e2f3b9d16	Документ подписан электронной подписью