Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация:	Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"	по ОКПО	23294412
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435133520
Организационно-правовая форма	Государственные унитарные предприятия	по ОКОПФ	65242
Форма собственности	государственная	по ОКФС	13

Адрес в пределах места нахождения
677027, Саха /Якутия/ респ, г.о. город Якутск, г Якутск, ул Кирова, д. 18А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710001
		Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
Организация:	Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"	по ОКПО		23294412
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	8 134	8 360	4 120
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 814 758	23 768 092	22 375 895
	в том числе: незавершенное строительство		10 402 326	9 680 731	9 350 919
	авансы выданные поставщикам по приобретению основных средств		354	17 870	8 582
	Инвестиционная недвижимость	1160	289 700	289 700	287 628
	Финансовые вложения	1170	50 577	50 577	50 577
	Отложенные налоговые активы	1180	2 301 715	2 301 715	823 055
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 632 662	4 076 838	3 485 859
	в том числе: имущество, переданное по концессионному соглашению		1 120 460	1 384 319	1 405 719
	авансы, выданные подрядчикам по строительству		2 411 179	2 605 015	2 013 210
	Итого по разделу I	1100	30 097 546	30 495 282	27 027 134
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	13 114 067	14 763 006	13 334 408
	в том числе: ТЭР		4 673 354	5 960 044	5 186 359

	ПТН		1 325 694	1 125 155	1 012 794
	ТЗР		5 935 960	7 163 524	6 486 951
	авансы, выданные поставщикам по приобретению запасов		704 854	91 966	162 398
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	699 586	1 108 279	973 351
	Дебиторская задолженность	1230	14 793 876	15 402 973	9 551 937
	в том числе: - покупатели и заказчики, из них		9 169 057	11 053 696	5 132 469
	ГКУ РС (Я) "Агенство субсидий"		6 712 839	9 421 468	3 482 954
	потребители коммунальных услуг		2 158 536	1 621 257	1 106 122
	- авансы выданные		2 060 465	1 432 750	1 372 386
	- прочие дебиторы, из них		3 564 354	2 916 527	3 047 082
	расчеты с учредителем		2 673 349	1 949 565	2 136 994
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	233 044	117 498	115 044
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 376 624	1 857 196	2 888 371
	Прочие оборотные активы	1260	191 152	190 970	197 847
	Итого по разделу II	1200	30 408 350	33 439 922	27 060 958
	БАЛАНС	1600	60 505 896	63 935 204	54 088 092

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	6 853 492	6 853 492	6 308 563
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 109	5 109	5 109
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 415 276	5 818 081	6 016 513
	в том числе: прибыль (убыток) текущего периода		54	323	1 239
	Итого по разделу III	1300	13 273 877	12 676 682	12 330 185
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	12 202 126	16 804 688	16 278 092
	в том числе: кредиты бюджетные		1 703 000	2 328 000	3 013 000
	кредиты коммерческие		9 834 281	12 204 039	8 483 027
	кредиты инвестиционные		664 845	2 272 649	4 782 065
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	823
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	226 501	224 097	25 289
	в том числе: договоры лизинга		226 501	224 097	25 289
	Итого по разделу IV	1400	12 428 627	17 028 785	16 304 204
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	12 368 765	15 326 038	11 672 948
	в том числе: кредиты бюджетные		2 240 000	4 575 000	3 795 000
	кредиты коммерческие		9 747 598	10 369 871	6 245 769
	кредиты инвестиционные		381 167	381 167	1 632 179
	Кредиторская задолженность	1520	17 589 534	14 583 180	7 085 911
	в том числе: поставщики и подрядчики		14 319 240	12 112 147	5 627 510
	по оплате труда		460 120	382 818	294 822
	внебюджетные фонды		779 270	912 905	311 738
	налоги и сборы		270 095	172 931	91 006
	Доходы будущих периодов	1530	3 091 486	2 954 827	5 658 983
	Оценочные обязательства	1540	1 633 161	1 197 988	1 034 794
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	120 447	167 704	1 067
	в том числе: договоры лизинга		124 447	167 704	1 067
	Итого по разделу V	1500	34 803 393	34 229 737	25 453 703
	БАЛАНС	1700	60 505 896	63 935 204	54 088 092

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	23294412		
по ОКЕИ	384		

Организация: Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	11 905 489	9 051 943
	Себестоимость продаж	2120	(11 586 155)	(9 263 291)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	319 334	(211 348)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(311 111)	(266 813)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 223	(478 161)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 637	1 651
	Проценты к уплате	2330	(1 247 809)	(787 427)
	Прочие доходы	2340	3 399 850	2 067 663
	Прочие расходы	2350	(2 133 905)	(763 223)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	27 996	40 503
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(27 942)	(40 407)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	54	96

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	54	96
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Государственное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» * 677000 г. Якутск ул. Кирова 18 блок «А» * ОГРН 1031402044145 ИНН 1435133520

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	23294412		
по ОКЕИ	384		

Организация: Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	6 308 563	-	-	-	5 109	6 041 740	12 355 412
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(25 227)	(25 227)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	6 308 563	-	-	-	5 109	6 016 513	12 330 185

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	96	96
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе: изменения, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		-	-	-	-	-	(455 433)	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	6 740 992	-	-	-	5 109	5 561 176	12 307 277
	На 31 декабря 2024 г.	3200	6 853 492	-	-	-	5 109	5 818 081	12 676 682
	Корректировка в связи с:								-
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	6 853 492	-	-	-	5 109	5 818 081	12 676 682

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	54	54
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе: изменения, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		-	-	-	-	-	597 141	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	6 853 492	-	-	-	5 109	6 415 276	13 273 877

Генеральный директор (подпись) Чикачев Виталий Семенович

(наименование должности) (расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	23294412		
по ОКЕИ	384		

Организация: Государственное унитарное предприятие "Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	34 018 633	22 262 577
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 744 665	3 897 910
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	586	2 221
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Межфилиальные перемещения		15 980 751	11 532 967
	Субсидия		11 568 971	6 737 250
	прочие поступления	4119	723 660	92 229
	Платежи - всего	4120	(26 727 608)	(20 334 308)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 591 110)	(5 149 303)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 394 563)	(2 416 521)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 247 809)	(787 427)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	Межфилиальные перемещения		(15 980 751)	(11 532 967)
	Субсидия		(72 798)	(115 554)
	прочие платежи	4129	(440 577)	(332 536)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 291 025	1 928 269

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(190 883)	(724 205)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(174 290)	(669 051)
	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	(16 593)	(55 154)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(190 883)	(724 205)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 205 457	4 947 398
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 205 457	4 947 398
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(8 786 171)	(6 894 377)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 765 292)	(6 890 689)
	прочие платежи	4329	(20 879)	(3 688)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 580 714)	(1 946 979)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(480 572)	(742 915)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 857 196	2 888 371
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 376 624	2 145 456
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.03.2025г. и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025г.
ГУП «ЖКХ РС (Я)»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности……3
2. Основные сведения об организации……4
3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые учетной политикой……7
3.1. Основные сведения учетной политики……7
3.2 Изменения учетной политики……13
4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса……15
4.1. Нематериальные активы……15
4.2. Основные средства и капитальные вложения в них……15
4.3. Аренда……17
4.4. Финансовые вложения……18
4.5. Запасы……20
4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность……21
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты……22
4.8. Капитал (уставный, резервный)……23
4.9. Кредиты и займы……23
4.10. Оценочные обязательства……29
4.11. Доходы будущих периодов……29
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах……31
5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности……31
5.2. Прочие доходы и расходы……31
6. Прочие пояснения……35
6.1. События после отчетной даты……35
6.2. Информация о связанных сторонах……35
6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организации. Применение ПБУ 18/02……37
6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности……38
6.5. Условные обязательства и условные активы……38
6.6. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности……39
6.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте…39

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

п.8 ПБУ 22/2010

Настоящие пояснения у бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением квартальной бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025г. ГУП «ЖКХ РС (Я)» (далее организация).

п.25 ПБУ 4/99

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2025г. подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34-н и другими действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, является полной и достоверной.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести у существенному влиянию на понимание состояние финансового положения Организации, отражения финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных статей активов, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, подлежащих обособленному отражению в бухгалтерской отчетности составляет не менее 7% от суммы основного показателя.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав квартальной бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Изменения принятых содержанием и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускались.

Квартальная отчетность составлена за период с 01 января по 31 марта 2025 года.

2. Основные сведения об организации

п.31 ПБУ 4/99

2.1. Общие сведения

Полное наименование: Государственное Унитарное Предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйства Республики Саха (Якутия)

Сокращенное наименование: ГУП «ЖКХ РС(Я)»

Юридический адрес организации: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул.Кирова, д. 18, блок «А».

ГУП "ЖКХ РС (Я)" создано Указом Президента Республики Саха (Якутия) Штырова В.А. от 10 января 2003 года №694. Зарегистрирован 07.02.2003г. УФНС по РС (Я) за основным государственным регистрационный номер (ОГРН) 1031402044145.

Сведения о постановке на налоговый учет: Свидетельство о государственной регистрации: Серия 14 №00211414 от 07.02.2003 выдано ИМНС РФ по г. Якутску Республики Саха (Якутия). Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 1435133520.

2.2. Информация о численности

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 марта 2025 года составляет 8 370 человек, по состоянию на 31 марта 2024 года – 8 406 человек.

Обособленное подразделение	Списочная численность на 31.03.2025г	Списочная численность на 31.03.2024г
Абыйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	158	184
Аллаиховский филиал ГУП "ЖКХ РС (Я)"	118	117
Амгинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	500	481
Анабарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	86	83
Булунский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	200	204
Верхневилюйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	318	327
Верхнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	155	155
Верхоянский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	294	310
Вилюйский филиал ГУП "ЖКХ РС (Я)"	433	435
Горный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	213	215
Исполнительная дирекция ГУП "ЖКХ РС(Я)"	239	248
ДСО Филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	57	58
Жиганский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	144	146
Заречный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	119	124
Кобяйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	228	233

Коммункомплектация филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	162	161
Коммунтеплосбыт филиал "ГУП ЖКХ РС(Я)"	242	237
Мегино-Кангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	612	578
Момский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	150	150
Нефтебаза АЗС п.Тикси" ГУП ЖКХ РС(Я)"	26	26
Нижнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	166	172
Нюрбинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	518	515
Олекминский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	240	245
Оленекский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	128	126
Среднеколымский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	247	245
Сунтарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	297	303
Таттинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	394	392
Томпонский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	468	469
Усть-Алданский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	558	566
Хангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	460	447
Чурапчинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	346	356
Эвено-Бытантайский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	94	98
ИТОГО	8 370	8 406

2.3. Виды деятельности

Основным видом деятельности ГУП «ЖКХ РС (Я)» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).

2.4. Филиалы и представительства

ГУП «ЖКХ РС (Я)» имеет зарегистрированные обособленные подразделения.

1	Абыйский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	678890 п. Белая Гора ул.И.Н.Ефимова,13
2	Аллаиховский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	678800 п.Чокурдах, ул.им.Ленина, 13А
3	Амгинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678600 с.Амга, ул.Байкалова, 28а
4	Анабарский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678440 с.Саскылах, ул. Октябрьская, 2
5	Булунский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678400 г.Тикси, ул. 50 лет Севморпути, 6
6	Верхне-Вилюйский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678230 с.Верхневилюйск, ул. Барахова, 25
7	Верхоянский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678500 п.Батагай, ул.Ленина, 1"А"
8	Верхнеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678770 п.Зырянка, ул.Транспортная, 2
9	Вилюйский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	г.Вилюйск, ул. 50 лет Обороны, 30
10	Горный филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678030 с.Бердигестях, ул. Молодежная, 11а
11	Филиал Дирекция строящихся объектов ГУП «ЖКХ РС (Я)»	677000 г. Якутск, Кирова, д.18, блок Б
12	Жиганский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678330 п.Жиганск, ул. Октябрьская, 23

13	Кобяйский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678300 п.Сангар, ул. Алексеева д.7
14	Участок Заречный ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678310 с.Кобяй, ул. Ворошилова, 42/3
15	Мегино-Кангаласский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678070 с.Майя, ул.Самсонова, 4
16	Момский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678860 с.Хонуу, ул.Николая Тарабукина, 12
17	Нижнеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678831 п.Черский, ул. Таврата, 18
18	Нюрбинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678450 г. Нюрба ул. Манчары, 18
19	Олекминский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678100 г.Олекминск, ул.Спасская, 34
20	Оленекский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678480 с.Оленек, ул. Заложная, 58
21	Среднеколымский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678790 г.Среднеколымск, ул. Ардасенова, 21
22	Сунтарский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678290 с.Сунтар, ул. Ленина, 19
23	Таттинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678650 с. Ытык-Кюель, ул. Ойунского, 55
24	Томпонский филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678720 п.Хандыга, ул. Геолога Кудрявого, 34
25	Усть-Алданский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678350 с.Борогонцы, с. Мындаба ул. Ленина, 21/3
26	Хангаласский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678000 г.Покровск, ул. Братьев Ксенофонтовых, 64/2
27	Чурапчинский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678670 с.Чурапча, ул. П.П.Пинигина, 3
28	Эвено-Бытантайский филиал ГУП «ЖКХ РС(Я)»	678580 с.Батагай-Альта, ул. Центральная, 47
29	«Коммунтеплосбыт» филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	677000 г. Якутск, Кирова, д.18, блок А
30	«Коммункомплектация» филиал ГУП «ЖКХ РС (Я)»	г.Якутск, Хатын-Юряхское шоссе, 9
31	Участок "Нефтебаза и АЗС п. Тикси" ГУП «ЖКХ РС (Я)»	678400 п.Тикси,ул.Морская,1 б Нефтебаза п.Тикси

2.5. Органы управления Организации

Учредителем Предприятия является субъект Российской Федерации – Республика Саха (Якутия). Согласно федерального закона №161-ФЗ от 14.11.2002 г. «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» собственником имущества ГУП «ЖКХ РС (Я)» является Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений РС (Я), которое находится на праве хозяйственного ведения.

Орган управления - Республика Саха (Якутия), в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я).
Исполнительный орган – Генеральный директор - Чикачев Виталий Семенович.
Контрольный орган - Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС (Я).

2.6. Сведения об аудиторе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 квартал 2025г. не подлежала аудиту.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1. Основные сведения об учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского

3.1.1. Организация бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Управление Холдингом» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

3.1.2 Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода - 100 000-00рублей.

В целях контроля за наличием и движением активов, ниже стоимостного лимита, их учет организован на забалансовом счете 016 «Малоценные НМА».

Учет результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п.4 ФСБУ 14/2020, осуществляется на забалансовом счете.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямыми затратами.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ.

Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты ГУП «ЖКХ РС (Я)» к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных российским законодательством.

Амортизация по объектам НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта НМА, в том числе срок полезного использования, подлежат проверке на соответствие условиям использования данного объекта:

- в конце каждого отчетного года;

- при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка объектов НМА на обесценение проводится на конец отчетного года.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в НМА отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «нематериальные активы».

3.1.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100тыс.руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость выше стоимостного порога. Лимит стоимости по группам основных средств определен учетной политикой.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Стоимостной порог не применяется: Мебель, оргтехника не зависимо от стоимости являются малоценными активами и в качестве основного средства не признаются. Недвижимость, автотранспорт не зависимо от стоимости признаются основным средством.

После признания объекты основных средств всех групп, за исключением группы «Инвестиционная недвижимость», оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Группа «Инвестиционная недвижимость» переоценивается ежегодно на 31 декабря.

В состав основных средств предприятия входит имущество, принадлежащее ГУП «ЖКХ РС (Я)» на праве хозяйственного ведения, которое является неделимым и не может быть распределено по вкладам. Предприятие не вправе продавать принадлежащее ему *недвижимое имущество*, сдавать его в аренду, отдавать в залог, вносить в качестве вклада в уставный капитал или иным способом распоряжаться таким имуществом без согласия собственника имущества.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете или с даты его признания в учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам всех групп, кроме группы «Инвестиционная недвижимость», срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется на основные средства признанные инвестиционной недвижимостью, оцениваемой по переоцененной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение проводится на конец отчетного года. Сумма уценки активов учитывается в составе прочих расходов.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе строки 1150 «Основные средства».

3.1.4. Аренда (ФСБУ 25/2018)

В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000-00руб.
- номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 5000-00руб.
В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.
Право пользования активом не переоценивается.
Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве основных средств или права пользования активом.
При изменении величины обязательств. если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10%; для операционной аренды принимается разница более 20% между применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций (п.7.4. ПБУ 1/2008).
Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) – процентная ставка, применения которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основание условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды.
Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам – цена приобретения лизингополучателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм.
Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды.
Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определимой прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях, либо операционной аренды. В этом случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю.
Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно.
Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

3.1.5. Запасы (ФСБУ 5/2019)

ГУП «ЖКХ РС (Я)» не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых во времени поступления единиц (способ ФИФО).
Все запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.
Если в результате произведенной оценки фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи запасов, то создается резерв под обесценивание запасов, который рассчитывается как разница между двумя величинами. Сумма резерва отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.1.6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. ГУП «ЖКХ РС (Я)» ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений, и организациям в которые осуществлены эти вложения.
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.
Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.

3.1.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв отпусков;
- резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства;
- резерв на выплату годовой премии.

Оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого месяца, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
Оценочное обязательство на выплату среднего заработка на период трудоустройства (за 2, 3, 4, 5, 6 месяцы) в месяцах предшествующих наступлению мероприятий определяется на дату уведомления работника об увольнении.
Оценочное обязательство на выплату годовой премии определяется ежемесячно из расчета 5% на должностной оклад с учетом выплат компенсационного характера и страховых взносов за время фактической работы.

3.1.8. Оценочные значения

<u>Резерв по сомнительным долгам</u>
Организация создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой

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

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение запасов

Обесценение запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов: время нахождения запасов на предприятии более 730 дней. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.

Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом

Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость НМА, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.

Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, является устойчивое существенное снижение их стоимости ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год на 31 декабря. Балансовая стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

3.1.9. Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результатах в качестве прочих доходов.

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов в периоде признания расходов, на финансирование текущих расходов в периоде признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, представляются в отчете финансовых результатах в качестве прочих доходов.

3.1.10. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)

Предметом деятельности организации является жилищно-коммунальные услуги. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью относятся к доходам от обычным видам деятельности.
Доходы от регулируемых видов деятельности - доходы по основному виду деятельности.
Доходы от нерегулируемых видов деятельности - доходы по неосновному виду деятельности.
Доходы на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности – являются субсидия по основному регулируемому виду.

Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ и услуг, а также основных средств и иного имущества в соответствии с временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.
Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказания услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежеквартально полностью списываются на финансовый результат на счет 90.08 «Управленческие расходы».

3.10.11. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиями договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.
Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

3.10.12. Учет расчетов по налогу на прибыль организации (ПБУ 18/02)

В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств.
Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете или налоговой декларации по налогу на прибыль.
В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных активов и отложенных обязательствах на отчетную дату отражается свернуто по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» или 1420 «Отложенные налоговые обязательства», кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.10.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, не являются денежными потоками и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:

- 4129 «Прочие платежи» - отражение перечислений денежных средств на депозит;
- 4119 «Прочие поступления» - отражение возврата денежных средств с депозитного счета.

Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов отражаются свернуто.

Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:

- 4129 «Прочие платежи» - отражается перечисление денежных средств заемщику;
- 4119 «Прочие поступления» отражается возврат денежных средств заемщику.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки предоставляются свернуто: суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются с учетом НДС.

3.10.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет более 5% от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.

3.10.15. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Существенным событием после отчетной даты, последствием которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10% от статьи бухгалтерской отчетности.

События, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность не выявлено.

3.2. Изменение учетной политики на 2025 год

Изменение учетной политики, действующие с 01 января 2025 год вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- с 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утрачивает силу приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций», приказ Минфина России от 5 октября 2011 г. N 124н "О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций»; приказ Минфина России от 17 августа 2012 г. N 113н "О внесении изменений в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н", приказ Минфина России от 4 декабря 2012 г. N 154н "О внесении изменений в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н", пункт 13 изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету, приказ Минфина России от 6 марта 2018 г. N 41н "О внесении

изменений в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", приказ Минфина России от 19 апреля 2019 г. N 61н "О внесении изменений в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В связи с этим внесены изменения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

Формы промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в ГУП «ЖКХ РС (Я)» определены на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность 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.

Отчетным периодом для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются I квартал, полугодие, девять месяцев отчетного года.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- основным средствам,
- прочим обязательствам,
- авансам, предварительной оплате поставщикам и подрядчикам, связанным с приобретением (созданием) внеоборотных активов,
- авансам, предварительной оплате поставщикам, связанным с приобретением запасов,
- задолженность ГКУ «Агентство субсидий», потребителей коммунальных услуг в составе дебиторской задолженности,
- ТЭР, ПТН, ТЗР в составе запасов,
- заемным средства.

Информация о качественно существенных показателях отражается в бухгалтерском балансе обособленно.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

4. Пояснение к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и капитальные вложения к ним

п.27 ПБУ 4/99, п.49, 50, 51 ФСБУ 14/2022

В раскрытии информации учет нематериальных активов по переоцененной стоимости не рассматривается.
Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, в том числе результат от списания отдельных видом нематериальных активов представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы настоящих пояснений.
Нематериальные активы собственными силами Организаций не создавались.
Неамортизируемых нематериальных активов не имеет.
Ограничения имущественных прав Организация в отношении нематериальных активов отсутствуют.
По состоянию на 31 марта 2025 года не проводилась проверка элементов амортизации нематериальных активов.
Иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности отсутствует.
Проверка на обесценение нематериальных активов, в соответствие с Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов» будет проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Не завершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.
Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ в отчетном периоде не осуществлялись.
На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

4.2. Основные средства и капитальные вложения в них

п.27 ПБУ 4/99, п.45, 46, 47 ФСБУ 6/2020

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, отдельных видов основных средств, в том числе их балансовая стоимость, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, а также результат от выбытия за отчётный период, представлена в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.
Не амортизируемых объектов основных средств Организация не имеет.
Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода также представлена в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.
По состоянию на 31 марта 2025 года не проводилась проверка элементов амортизации объектов основных средств.

Проверка на обесценение объектов основных средств, в соответствие с Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов» будет проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

В отчетном периоде переоценка основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости по группе «Инвестиционная недвижимость» не производилась.

Последняя переоценка группы основных средств «Инвестиционная недвижимость» проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года на основании отчета независимого оценщика.

Информация о балансовой стоимости и ее изменениях незавершённых капитальных вложений в объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по группам объектов приведена в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств или их прекращение, при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 1 квартала 2025 года не производилось.

Авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, составили:

Вид капитальных вложений	Сумма авансов на 31.03.2025г., тыс.руб.	Сумма авансов на 31.03.2024г., тыс.руб.	Сумма авансов на 31.03.2023г., тыс.руб.
Строительство объектов основных средств (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»):	2 411 179	2 682 236	2 459 736
Автовесовые	6 782	6 782	6782
Гаражи	22 416	22 416	23719
Котельные	1 626 748	1 730 110	1474005
КОС	80 090	60 090	0
Музей	4 028	4 028	0
Нефтебаза	3 833	8 042	3833
Полигон	-	-	439221
Производственные базы	17 098	17 098	17098
Сети водоснабжения	30 186	372 220	220019
Сети теплоснабжения	259 922	155 741	156553
Склады	31 307	31 307	31307
Сооружения	17 125	17 557	17557
Техперевооружение	313 139	258 341	71142
Приобретение объектов основных средств (строка 1150 «Основные средства»):	354	872	25 045
Машины и оборудование (кроме офисного)	354	872	8 931
Спецтехника	-	-	2033
Моторные лодки	-	-	425
Модульные котельные установки	-	-	13656

В бухгалтерском балансе указанные авансы представляются в составе показателей строки 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы».

На 31 марта 2025г. имеется следующее имущество, переданное Организацией в залог на обеспечение собственных обязательств по кредитам:

Вид имущества	Дата передачи в залог	Балансовая стоимость имущества, тыс.руб.	Сумма обеспечения обязательства, тыс.руб.
Здания (339 ед.)	2022-2024гг	1 682 872	3 413 445
Сооружения (55 ед.)	2022-2024гг	79 730	329 582
Передаточные устройства (136 ед.)	2022-2024гг	238 663	1 340 529
ИТОГО		**2 001 264**	**5 083 556**

Ограничения в использовании Организацией переданного имущества в залог – отсутствуют. Имущество продолжает использоваться Организацией для ведения обычной деятельности.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в залог в качестве обеспечения не превышает величину обязательств, которые ими обеспечены на сумму 3 082 292тыс.руб.

4.3. Аренда

п.10, 43, 44, 46, 47 ФСБУ 25/2018

Имущество Организации, временно не используемое в основной деятельности, предоставляется за плату во временное владение и пользование на краткосрочной основе, это относится к прочей деятельности организации.

Организация является арендатором по договорам аренды земельных участков, недвижимого имущества, лизинга. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной деятельности Организации.

В отчетном периоде отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходами периода:

Характер договора аренды	Основания для применения п.11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 1 квартал 2025г., тыс руб.	Величина будущих арендных платежей, тыс.руб.
Аренда парковочного места/гаража	Срок аренды менее 12 месяцев	1 087	1 292
Аренда помещения/офиса	Срок аренды менее 12 месяцев	2 923	8 051
Аренда оборудования	Срок аренды менее 12 месяцев	37	276
Аренда транспортного средства	Срок аренды менее 12 месяцев	939	2 446
ИТОГО		**4 985**	**12 065**

Организация предоставляет собственные объекты основных средств или арендуемые объекты основных средств в субаренду. Указанные объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Информация об арендных платежах по срокам погашения, причитающихся арендодателю, в соответствии с условиями договора аренды (субаренды):

Предмет аренды (Группы основных средств)	Распределение причитающихся арендных платежей по срокам погашения (в номинальном выражении), тыс.руб.		
	в 2025 году	в 2026 году	после 2026 года
Здания	51 064,97	48 124,49	34 674,89
Аренда нежилых помещений	5 050,72	3 763,21	4 739,99
Аренда земельного участка	218,12	0,00	0,00
Машины и оборудование	143,75	143,75	574,99
Транспортные средства	50 195,00	398,55	0,00
ИТОГО	**106 672,56**	**52 430,01**	**39 989,87**

По окончании срока аренды, выбытие предмета аренды в отчетном периоде не происходило.

Информация о сумме дохода по операционной аренде:

Вид дохода/сумма	за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	за 1 квартал 2024г., тыс.руб.	за 1 квартал 2023г., тыс.руб.
Общий доход по операционной аренде, в т.ч.	27 144	28 079	28 644
доход, относящийся к переменным арендным платежам	27 144	28 079	28 644

Существенные риски у Организации, связанные с правами на предметы аренды, которые переданы во временное владение и пользование за плату по договору аренды (субаренды), отсутствуют.

Иная информация о договорах аренды, не оказывает или не способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

4.4. Финансовые вложения

п.27 ПБУ 4/99, п.42 ПБУ 19/02, Письмо Минфина России РФ от 21.12.2009г. №ПЗ-4/2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на 01.01.2025г., тыс.руб.	Обесценение на 01.01.2025г., тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.03.2025г., тыс.руб.	Обесценение на 01.01.2025г., тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения						
Предоставленные займы, в том числе			22 352		22 352	
№29909 от 27.11.2018г	01.09.2019	ООО ЖКХ Витим	11 077		11 077	
№30437 от 10.01.2019г	01.09.2019	ООО ЖКХ Витим	2 167		2 167	
№30822 от 15.03.2019г	01.09.2019	ООО ЖКХ Витим	1 999		1 999	

№31122 от 10.04.2019г	01.09.2019	ООО ЖКХ Витим	6 000		6 000	
№3-01 от 01.07.2021г	30.08.2021	ООО ЖКХ Витим	298		298	
№3-02 от 25.08.2021г	30.09.2021	ООО ЖКХ Витим	92		92	
№37088 от 18.10.2021г	31.12.2021	ООО ЖКХ Витим	720		720	
Вклад в уставный капитал, в том числе			28 224		28 224	
		ООО "ЖКХ Витим"	11 000		11 000	
		ООО Сахаспецтранс	3 000		3 000	
		ООО МИП Сахаэнергоэффект	14 214		14 214	
		ООО Ремстройпроект	10		10	
Всего долгосрочных финансовых вложений			50 577		50 577	
Краткосрочные финансовые вложения						
Предоставленные займы, в том числе			95 044		95 044	
№32285 от 05.09.2019г.	31.08.2022	ООО Якутскэкосети	19 990		19 990	
№32626 от 01.11.2019г	31.07.2022-25 064 460 31.08.2022-30 000 000	ООО Якутскэкосети	55 064		55 064	
№33641 от 06.03.2020г	31.08.2022	ООО Якутскэкосети	19 990		19 990	
Депозитные вклады в кредитных организациях, в том числе			138 000		138 000	
срочный депозит	03.04.2025	ПАО "СБЕРБАНК"	138 000		138 000	
Всего краткосрочных финансовых вложений			233 044		233 044	

Раскрытие информации по долговым финансовым вложениям, по которым не исполнены обязательства заемщика на отчетную дату

Финансовое вложение	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Сумма задолженности на 31.03.2025г., тыс.руб.	Принятые меры
Долгосрочные финансовые вложения				
Предоставленные займы, в том числе			22 352	
№29909 от 27.11.2018г	01.09.2019	ООО "ЖКХ Витим"	11 077	идет процедура банкротства
№30437 от 10.01.2019г	01.09.2019	ООО "ЖКХ Витим"	2 167	идет процедура банкротства
№30822 от 15.03.2019г	01.09.2019	ООО "ЖКХ Витим"	1 999	идет процедура банкротства
№31122 от 10.04.2019г	01.09.2019	ООО "ЖКХ Витим"	6 000	идет процедура банкротства
№3-01 от 01.07.2021г	30.08.2021	ООО "ЖКХ Витим"	298	идет процедура банкротства
№3-02 от 25.08.2021г	30.09.2021	ООО "ЖКХ Витим"	92	идет процедура банкротства
№37088 от 18.10.2021г	31.12.2021	ООО "ЖКХ Витим"	720	идет процедура банкротства

Краткосрочные финансовые вложения				
Предоставленные займы, в том числе			95 044	
№32285 от 05.09.2019г.	31.08.2022	ООО "Якутскэкосети"	19 990	
№32626 от 01.11.2019г	31.07.2022-25 064 460 31.08.2022-30 000 000	ООО "Якутскэкосети"	55 064	
№33641 от 06.03.2020г	31.08.2022	ООО "Якутскэкосети"	19 990	

Выбытия финансовых вложений в виде передачи другим организациям или лицам (кроме перепродажи), в отчетном периоде не было.
Долговые финансовые вложения, в виде предоставленных займов юридическим лицам, не подтверждены кредитному риску, связанному с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) должником обязательств.
Проверка на обесценение финансовых вложений проводится на 31 декабря.
Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видом финансовых вложений приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений.

4.5.Запасы
п.45,46 ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение создается на конец года.
На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов отсутствовал.
Авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением, созданием, переработкой составляют:

Группа, вид запасов	На 31.03.2025г., тыс.руб.	На 31.03.2024г., тыс.руб.	На 31.03.2023г., тыс.руб.
ТЭР	219 334	49 303	208 110
ТЗР	444 798		
ПТН	40 722	140 146	94 255
Всего	**704 854**	**189 449**	**302 365**

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.
Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало т конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.
На 31 марта 2025 года имеется следующее имущество, переданное Организацией в залог в обеспечение собственных обязательств по кредитам:

Вид имущества	Дата передачи в залог	Балансовая стоимость запасов, тыс.руб.	Сумма обеспечения обязательства, тыс.руб.
Уголь		**201 274**	**385 740**

	01.09.2022	63 300	256 848
	04.07.2024	137 974	128 892
Сырая нефть		**909 211**	**987 279**
	01.09.2022	78 254	223 688
	04.07.2024	830 956	763 591
Газоконденсат		**180 821**	**318 087**
	04.07.2024	180 821	318 087
ИТОГО ТЭР		**1 291 305**	**1 691 106**

Ограничения в использовании Организацией переданного имущества в залог – отсутствуют. Имущество продолжает использоваться Организацией для ведения обычной деятельности.

Балансовая стоимость ТЭР, переданных в залог в качестве обеспечения, превышает величину обязательств, которые ими обеспечены на сумму 399 801тыс.руб.

Информация о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге по договору, представлена в таблице 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность п.27 ПБУ 4/99, п.6 ПБУ 21/2008

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и изменении резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Контрагент	Задолженность на 01.01.2025г., тыс.руб.		Изменение резерва за 1 квартал 2025г., тыс.руб.		Задолженность на 31.03.2025г., тыс.руб.	
	Сумма обязательства	Сумма резерва	Восстановление (начисление)	Списание задолженности	Сумма обязательства	Сумма резерва
Администрация СП пос. Тикси	18	18			18	18
Администрация СП «Булунский национальный наслег»	1	1			1	1
Квартплата	37 315	37 315		8	37 307	37 307
ООО "СТРОЙСЕРВИС"	410	410	42		368	368
МАЙА СППК ММК	1 422	1 422			1 422	1 422
АЛЬФА ООО	221	221			221	221

ДОРОГИ УСТЬ-АЛДАНА ОАО	1 720	1 720			1 720	1 720
ООО "ЛЕГИОН - ГРК"	2 129	2 129			2 129	2 129
ИТОГО	43 236	43 236	42	8	43 186	43 186

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих пояснений.

Информация о беспроцентных займах:

Контрагент	Дата заключения договора	Дата погашения по условиям договора	Остаток задолженности на 01.01.2025г., тыс.руб.	Изменение за 1 квартал 2025г., тыс.руб.		Остаток задолженности на 31.03.2025г., тыс.руб.
				Выдано	Возвращено	
Решетников Сергей Евгеньевич	№ 45233	24.12.2024	Июль 2027г.	3 100	300	2 800
ИТОГО				3 100	300	2 800

Долгосрочная кредиторская задолженность в виде арендных платежей представлена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Информация о наличии на начло и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств»), а также о наличии просроченных обязательствах приведена в таблице 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

п.22, 24, 25 ПБУ 23/2011

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Вид / Отчетная дата	На 31.03.2025г., тыс.руб.	На 31.03.2024г., тыс.руб.	На 31.03.2023г., тыс.руб.
Касса	2 562	4 676	5 189
Расчетные счета	1 364 057	2 130 559	1 069 298
Специальные счета в банках	10 005	10 092	8 112
Денежные средства в пути (эквайринг)	0	129	2 908
ИТОГО	1 376 624	2 145 456	1 085 508

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Статья бухгатерской отчетности	На 31.12.2024г., тыс.руб.	На 31.03.2025г., тыс.руб.
1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	1 857 196	1 376 624
4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода"	2 888 371	1 857 196
4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода"	1 857 196	1 376 624

Возможность привлечения дополнительных денежных средств.
Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.
Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 марта 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.
Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.
В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не проводятся.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

4.8. Капитал (уставный, резервный, добавочный)
п.27 ПБУ 4/99

Уставный капитал на 31 марта 2025 года составляет 6 853 492тыс.руб., изменений размера уставного капитала за 1 квартал 2025 года не происходило.
Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в отчет об изменениях капитала за 2024г.
Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 1 квартале 2025 года не проводилась.

4.9. Кредиты и займы
п.17, 18 ПБУ 15/2008

Информация о наличии обязательств по кредитам (займам) и срокам их погашения:

Вид обязательства	Ставка %	Срок погашения	Остаток на 31.03.2025г., тыс.руб.	Остаток на 31.03.2024г., тыс.руб.
Долгосрочные				
1. Сбербанк ПАО			5 959 638,46	11 504 970,82
8603000-90018-0 от 13.03.2019 (инвест)	10,87%	согласно графика до 20.12.2027г.	253 770,83	468 500,00
8603000-21023-0 от 11.06.2021	7,16%	согласно графика до 10.06.2024		
8603000-21024-0 от 09.07.2021	8,08%	согласно графика до 30.06.2024		
8603000-21052-0 от 30.07.2021	8,66%	согласно графика до 29.07.2024		
8603000-21068-0 от 22.10.2021	8,95%	согласно графика до 21.10.2024		
180B00426 от 05.05.2022	Ключевая +2,7%	согласно графика до 04.05.2025		312 000,00

180B006N0 от 29.06.2022	Ключевая +2,45%	согласно графика до 28.06.2025		312 000,00
180B006Q0 от 01.07.2022	Ключевая +2,45%	согласно графику до 30.06.2025		312 000,00
№180B008BI от 09.08.2022	Ключевая +2,6%	согласно графику до 30.06.2025		600 000,00
№180B00CDV от 18.11.2022	Ключевая +1,98%	согласно графику до 17.11.2025		700 000,00
8603000-00103-0 29.12.2020	9,50%	согласно графику до 15.12.2028	411 074,00	736 074,00
180B00CZW от 12.01.2023	Ключевая +2,5%	согласно графику до 11.01.2026		700 000,00
180B00G9Y от 10.03.2023	Ключевая +1,92%	согласно графику до 09.03.2026		750 000,00
180B00GBC от 13.03.2023	Ключевая +2,447%	согласно графику до 12.03.2026		750 000,00
180B00J0A от 25.05.2023	Ключевая +2,3%	согласно графику до 24.05.2026	50 000,00	750 000,00
180B00JEJ от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графику до 04.06.2026	50 000,00	600 000,00
180B00JEK от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 4.06.2026	50 000,00	600 000,00
180B00JYB от 03.07.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 3.06.2027	50 000,00	600 000,00
180B00R74MF от 14.12.2023	Ключевая +2,55%	согласно графика до 14.12.2026	164 793,63	496 793,63
180B00SE5MF от 26.01.2024	Ключевая +2,55%	согласно графика до 26.01.2027	180 000,00	820 000,00
180B00TEJMF от 14.02.2024	Ключевая +2,56%	согласно графика до 12.02.2027	550 000,00	997 700,39
180B00UDZMFот 13.03.2024	Ключевая +2,59%	согласно графика до 12.03.2027	550 000,00	999 902,80
180B00TEIMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 02.04.2027	550 000,00	
180B00V7MMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 04.04.2027	550 000,00	
180B00XGQMF от 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	450 000,00	
180B00XGSMFот 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	450 000,00	
180B00XHVMFот 03.06.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 03.06.2027	450 000,00	
180B00ZF2MF от 22.07.2024	Ключевая +2,39%	согласно графика до 22.07.2027	225 000,00	
180B015KGMF от 25.12.2024	Ключевая +5,4%	согласно графика до 25.12.2027	325 000,00	
180B015K9MF от 27.12.2024	Ключевая +5,4%	согласно графика до 27.12.2027	650 000,00	
2. ВБРР			649 983,49	830 000,00
38-к-21 от 25.05.2021	7,90%	согласно графика до 25.05.2024		0,00
23-К-22 от 16.06.2022	Ключевая +2,7%	согласно графика до 16.06.2025		280 000,00
3-К-22 от 18.10.2022	Ключевая +2,9%	согласно графика до 17.10.2024		0,00
24-к-23 от 21.04.2023	Ключевая + 2,35%	Согласно графика до 21.04.2026	50 000,00	550 000,00
19-к-24 от 23.04.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 23.04.2027	200 000,00	

22-к-24 от 13.05.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 13.05.2027	199 983,49	
24-к-24 от 07.06.2024	Ключевая + 2,65%	Согласно графика до 07.06.2027	200 000,00	
3. МФК			730 000,00	0,00
036/24/КЮР-04 от 11.12.2024	Ключевая ставка +3,7%	Согласно графика до 10.12.2027	280 000,00	
002/25/КЮР-04 от 29.01.2025	Ключевая ставка +4,0%	Согласно графика до 28.01.2028	450 000,00	
4. Солид Банк			0,00	0,00
1400-2025-2001 от 24.03.2025	Ключевая ставка +5,0%	Согласно графика до 23.03.2027		
5. Займ ФРТ (№12Д/ФНБ от 26.05.2022)	3,00%	согласно графика	1 449 242,00	1 449 242,00
6. Облигации ГУП "ЖКХ РС (Я)"	12,5%-19,55%	согласно решения до 28.07.2026	1 510 262,00	2 208 480,00
7. МИНФИН РС (Я)			1 703 000,00	3 013 000,00
3-ГУП ЖКХ от 20.08.2018	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026	18 000,00	18 000,00
8-ГУП ЖКХ от 24.09.2019	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026	400 000,00	400 000,00
1-ГУП ЖКХ от 08.07.2021	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до июнь 2024		
2-ГУП ЖКХ от 06.08.2021	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до август 2024		
1-ГУП ЖКХ от 30.05.2022	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до май 2025		1 105 250,00
2-ГУП ЖКХ от 01.09.2022	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.05.2025		209 750,00
1-ГУП ЖКХ от 26.04.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.04.2026	275 000,00	1 100 000,00
2-ГУП ЖКХ от 04.07.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2026	60 000,00	180 000,00
1-ГУП от 04.07.2024	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2027	950 000,00	
Итого по долгосрочным			12 002 125,96	19 005 692,82
Краткосрочные				
1. Сбербанк ПАО			8 939 764,93	3 628 366,79
8603000-90018-0 от 13.03.2019 (инвест)	10,87%	согласно графика до 20.12.2027г.	156 166,67	201 770,83
8603000-21023-0 от 11.06.2021	7,16%	согласно графика до 10.06.2024		50 000,00
8603000-21024-0 от 09.07.2021	8,08%	согласно графика до 30.06.2024		50 000,00
8603000-21052-0 от 30.07.2021	8,66%	согласно графика до 29.07.2024		5 000,00

8603000-21068-0 от 22.10.2021	8,95%	согласно графика до 21.10.2024		50 000,00
180B00426 от 05.05.2022	Ключевая +2,7%	согласно графика до 04.05.2025	112 000,00	297 000,00
180B006N0 от 29.06.2022	Ключевая +2,45%	согласно графика до 28.06.2025	112 000,00	297 000,00
180B006Q0 от 01.07.2022	Ключевая +2,45%	согласно графику до 30.06.2025	112 000,00	297 000,00
№180B008BI от 09.08.2022	Ключевая +2,6%	согласно графику до 30.06.2025	240 000,00	480 000,00
№180B00CDV от 18.11.2022	Ключевая +1,98%	согласно графику до 17.11.2025	398 628,40	50 000,00
8603000-00103-0 29.12.2020	9,50%	согласно графику до 15.12.2028	225 000,00	125 000,00
180B00CZW от 12.01.2023	Ключевая +2,5%	согласно графику до 11.01.2026	400 000,00	50 000,00
180B00G9Y от 10.03.2023	Ключевая +1,92%	согласно графику до 09.03.2026	625 000,00	100 000,00
180B00GBC от 13.03.2023	Ключевая +2,447%	согласно графику до 12.03.2026	625 000,00	100 000,00
180K00IUY от 19.05.2023 (овердрафт)	10,30%	13.05.2024		495 595,96
180B00J0A от 25.05.2023	Ключевая +2,3%	согласно графику до 24.05.2026	450 000,00	200 000,00
180B00JEJ от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графику до 04.06.2026	350 000,00	200 000,00
180B00JEK от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 4.06.2026	350 000,00	200 000,00
180B00JYB от 03.07.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 3.06.2027	350 000,00	200 000,00
180B00R74MF от 14.12.2023	Ключевая +2,55%	согласно графика до 14.12.2026	332 000,00	
180B00SE5MF от 26.01.2024	Ключевая +2,55%	согласно графика до 26.01.2027	453 606,35	180 000,00
180B00TEJMF от 14.02.2024	Ключевая +2,56%	согласно графика до 12.02.2027	350 000,00	
180B00UDZMFот 13.03.2024	Ключевая +2,59%	согласно графика до 12.03.2027	350 000,00	
180B00TEIMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 02.04.2027	350 000,00	
180B00V7MMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 04.04.2027	350 000,00	
180K00WN1 от 15.05.2024 (овердрафт)	Ключевая +1,7%	14.05.2025	498 363,52	
180B00XGQMF от 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	350 000,00	
180B00XGSMFот 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	350 000,00	
180B00XHVMFот 03.06.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 03.06.2027	350 000,00	
180B00ZF2MF от 22.07.2024	Ключевая +2,39%	согласно графика до 22.07.2027	175 000,00	
180B015KGMF от 25.12.2024	Ключевая +5,4%	согласно графика до 25.12.2027	175 000,00	
180B015K9MF от 27.12.2024	Ключевая +5,4%	согласно графика до 27.12.2027	350 000,00	
2. ВБРР			969 000,00	1 383 688,48
38-к-21 от 25.05.2021	7,90%	согласно графика до 25.05.2024		50 000,00
23-К-22 от 16.06.2022	Ключевая +2,7%	согласно графика до 16.06.2025	79 000,00	184 000,00

3-К-22 от 18.10.2022	Ключевая +2,9%	согласно графика до 17.10.2024		50 000,00
24-к-23 от 21.04.2023	Ключевая + 2,35%	Согласно графика до 21.04.2026	350 000,00	200 000,00
1-ОК6-24 от 14.02.2024 (овердрафт)	Ключевая +2,6%	14.02.2026		899 688,48
19-к-24 от 23.04.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 23.04.2027	180 000,00	
22-к-24 от 13.05.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 13.05.2027	180 000,00	
24-к-24 от 07.06.2024	Ключевая + 2,65%	Согласно графика до 07.06.2027	180 000,00	
3. МФК			220 000,00	0,00
036/24/КЮР-04 от 11.12.2024	Ключевая ставка +3,7%	Согласно графика до 10.12.2027	170 000,00	
002/25/КЮР-04 от 29.01.2025	Ключевая ставка +4,0%	Согласно графика до 28.01.2028	50 000,00	
4. Солид Банк			200 000,00	0,00
1400-2025-2001 от 24.03.2025	Ключевая ставка +5,0%	Согласно графика до 23.03.2027	200 000,00	
5. Займ ФРТ (№12Д/ФНБ от 26.05.2022)	3,00%	согласно графика		
6. Облигации ГУП "ЖКХ РС (Я)"	12,5%-19,55%	согласно решения до 28.07.2026		
7. МИНФИН РС (Я)			2 240 000,00	1 990 000,00
3-ГУП ЖКХ от 20.08.2018	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026		
8-ГУП ЖКХ от 24.09.2019	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026		
1-ГУП ЖКХ от 08.07.2021	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до июнь 2024		250 000,00
2-ГУП ЖКХ от 06.08.2021	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до август 2024		1 075 000,00
1-ГУП ЖКХ от 30.05.2022	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до май 2025	825 250,00	300 000,00
2-ГУП ЖКХ от 01.09.2022	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.05.2025	154 750,00	55 000,00
1-ГУП ЖКХ от 26.04.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.04.2026	550 000,00	250 000,00
2-ГУП ЖКХ от 04.07.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2026	60 000,00	60 000,00
1-ГУП от 04.07.2024	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2027	650 000,00	
Итого по краткосрочным			12 568 764,93	7 002 055,27
ВСЕГО ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ И КРАТКОСРОЧНЫМ			24 570 890,89	26 007 748,09

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздел IV «Долгосрочные обязательства».
Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» раздел V «Краткосрочные обязательства».

Информация об изменении величины обязательств по займам (кредитам) и суммах процентов:

Вид обязательства	Изменение величины обязательств за 1 квартал 2025г., тыс.руб.			Сумма процентов за 1 квартал 2025г., тыс.руб.		Сумма процентов за 1 квартал 2024г., тыс.руб.	
	Погашение	Поступление	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Долгосрочные							
Коммерческие		700 000		551 785,64	418 015,43	516 000,37	535 040,01
Займ ФРТ				10 958,65	10 958,65	7 747,07	7 747,07
Облигации				73 610,17	73 610,17	72 946,09	72 946,09
Бюджетные				133,90	133 904,11	19 039,65	
ИТОГО				636 488,36	636 488,36	615 733,18	615 733,18
Краткосрочные							
Коммерческие	5 299 834			625 769,98	625 769,98	212 794,95	212 794,95
Бюджетные	2 960 000			2 143,25	2 143,25	14 052,75	14 052,75
ИТОГО				627 913,23	627 913,23	226 847,70	226 847,70
ВСЕГО				1 264 401,60	1 264 401,60	842 580,88	842 580,88

Информация о включении процентов в стоимость инвестиционных активов или прочих расходов:

Проценты за период/вид расхода	Включены в стоимость инвестиционного актива. тыс.руб.	Включены в прочие расходы	ИТОГО
Начисленные проценты за 1 квартал 2025г.	16 592,76	1 247 808,84	1 264 401,60
Начисленные проценты за 1 квартал 2024г.	55 153,64	787 427,24	842 580,88

Обязательства заимодавцев на отчетную дату по перечислению денежных средств полностью исполнены, суммы кредитов на отчетную дату были получены в полном объеме, в соответствии с условиями кредитных договоров.
Денежные средства, полученные по кредитам не использовались в качестве финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по кредитам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

п.7, 8 , 9 Минфина РФ от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности».

Организацией выданы обеспечения под собственные обязательства по кредитам и займам:

Характер обязательств	Остаток обязательств на 31.03.2025г., тыс.руб.	Организации, по обязательствам перед которыми выданы обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб.	Вид обеспечения
Бюджетный кредит	400 000,00	Минфин РС (Я)	550 664,00	Недвижимость
Бюджетный кредит	825 250,00	Минфин РС (Я)	2 201 838,00	Недвижимость
Бюджетный кредит	154 750,00	Минфин РС (Я)	256 847,87	Уголь
			223 687,96	Сырая нефть
Бюджетный кредит	496 793,63	Минфин РС (Я)	231 042,88	Недвижимость
Бюджетный кредит	825 000,00	Минфин РС (Я)	2 101 591,00	Недвижимость
Бюджетный кредит	1 600 000,00	Минфин РС (Я)	128 892,46	Уголь
			763 590,75	Сырая нефть
			318 087,00	Газоконденсат
ИТОГО:	**4 301 793,63**		**6 776 241,92**	

Потенциальных существенных рисков неисполнения обязательств, в том числе возможных штрафов, пени, неустоек – не имеется.
Информация об остатках выданных Организацией обеспечений обязательств в разрезе видов представлена в таблице 9 «Обеспечения обязательств».

4.10. Оценочные обязательства
п.24 ПБУ 8/2010

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
На 31 марта 2025 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 1 557 280 тыс.руб., который отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».
Оценочное обязательство на выплату годовой премии определяется ежемесячно из расчета 5% на должностной оклад с учетом выплат компенсационного характера и страховых взносов за время фактической работы.
На 31 марта 2025 года резерв на выплату годовой премии составил 74 601тыс.руб., который отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».
Оценочное обязательство на выплату среднего заработка на период трудоустройства (за 2, 3, 4, 5, 6 месяцы) в месяцах предшествующих наступлению мероприятий определяется на дату уведомления работника об увольнении.
На 31 марта 2025 года резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства составил 1 280тыс.руб., который отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».
Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 1 квартала 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

4.11. Доходы будущих периодов
п.27 ПБУ 4/99, п.22 ПБУ 13/2000

Расшифровка наличия остатков доходов будущих периодов, представленных в бухгалтерском балансе:

Показатель строки бухгалтерского баланса	на 31.03.2025г., тыс.руб.	на 31.03.2024г., тыс.руб.	на 31.03.2023г., тыс.руб.
1530 "Доходы будущих периодов", в т.ч.	**3 091 486**	**5 505 482**	**5 547 083**
субсидии на капитальные затраты	2 649 463	5 244 048	4 931 784
субсидии на текущие расходы	397 950	230 579	541 113
Энергосервисные контракты	44 073	30 855	74 186

Объем бюджетного финансирования (субсидии, бюджетные кредиты, государственные гарантии) полученные Организацией за 1 квартал 2025г.:

Наименование бюджетных ассигнований	За 1 квартал 2025г., тыс.руб.
Субсидии, в том числе:	14 668 970,75
Субсидии организациям на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги (ресурсы)"	11 320 387,42
Субсидии в 2025 году из резервного фонда Правительства Республики Саха (Якутия) на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на территории округа Докучаевск Донецкой Народной Республики	230 000,00
Субсидия из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) субсидии, теплоснабжающим организациям Республики Саха (Якутия), на финансовое обеспечение части затрат, связанных с закупом и доставкой топливно-энергетических ресурсов	3 100 000,00
Субсидия на возмещение затрат хозяйствующим субъектам на уплату ими лизинговых платежей, возникающих при приобретении комплексных модульных очистных сооружений	18 583,33
Государственные гарантии, в том числе:	
Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-25/002 от 10.04.2025	100 000,00
Бюджетные кредиты, в т.ч.	0

Все условия предоставления бюджетных средств по состоянию на 31 марта 2025 года выполнены.

Информация о характере и величине бюджетных средств, полученных за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2024 года приведена в таблице 11.1 «Бюджетные средства» и таблице 11.2. «Бюджетные кредиты» табличной части настоящих пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

п.27 ПБУ 4/99, п.18.1, 19 ПБУ 9/99, п.21.1, 22 ПБУ 10/99

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Сумма выручки за 1 квартал 2024г., тыс.руб.
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	11 905 489	9 051 943
По регулируемым видам деятельности	5 312 881	4 519 125
Теплоснабжение	5 103 008	4 333 148
Холодное водоснабжение	81 520	75 290
Водоотведение (канализация)	19 922	16 301
Горячее водоснабжение	74 295	63 080
Жилищные услуги	11 017	10 320
ТКО	23 119	20 986
По нерегулируемым видам деятельности	44 815	108 027
Компенсации недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	6 547 793	4 424 791
Субсидия ОТ (отопление)	6 031 512	4 014 145
Субсидия ГВ (горячее водоснабжение)	435 260	342 931
Субсидия ХВ (Холодное водоснабжение)	45 027	36 721
Субсидия КК (Коллекторное канализация)	34 984	30 173
Субсидия ТКО (твердые коммунальные отходы)	0	0
Субсидия ВО (водоотведение с промежуточным вывозом)	408	281
Субсидия ЖБО (Жидкие бытовые отходы)	602	540

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматриющих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 1 квартале 2025 года и в 1 квартале 2024 года не было.

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Сумма себестоимости за 1 квартал 2024г., тыс.руб
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	11 586 155	9 263 291
По регулируемым видам деятельности	11 538 717	9 157 401
Теплоснабжение	11 018 787	8 745 041
Холодное водоснабжение	178 668	149 922
Водоотведение (канализация)	88 727	66 817
Горячее водоснабжение	204 348	148 366
Жилищные услуги	11 006	7 776
ТКО	37 181	39 480
По нерегулируемым видам деятельности	47 438	105 879
Управленческие расходы	311 111	266 813
Теплоснабжение	274 742	232 504

Холодное водоснабжение	24 459	21 163
Водоотведение (канализация)	6 768	5 581
Горячее водоснабжение	0	0
Жилищные услуги	615	1 133
ТКО	1 611	4 417
Нерегулируемые виды деятельности	2 916	2 015

Информация о составе затрат на производство представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы настоящих Пояснений.

5.2. Прочие доходы и расходы

п.27 ПБУ 4/99, п.20 ПБУ 9/99, п.23 ПБУ 10/99

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов	Сумма за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Сумма за 1 квартал 2024г., тыс.руб.
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ	3 399 850	2 067 663
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по реш.суда) за нарушение условий договора,возмещение ущерба	15 582	22 384
Агентское вознаграждение	25 664	12 499
Возмещение затрат, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на терр. Т1	5 267	3 500
Возмещение убытков к получению	5 363	160 243
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности в приним.НУ (при оплате) прин НУ	3 178	2 047
Допфинансирование	15	12
Доходы (расходы) на оплату за обучение	3 100 000	1 513 278
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	34	29
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	94	
Доходы (расходы) от реализации материалов (сч.10.5, 10.6, 10.9, 10.10)	3 797	28 281
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)	347	162
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	208	10
Доходы (расходы) от реализации угля	448	303
Доходы (расходы), связанные с арендой нематериальных активов	2 960	640
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	14	157
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	136 516	79 659
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)	2 001	1 646
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	1 937	1 937
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)	18 039	18 566
Доходы в виде стоимости полученных материалов и иного имущества при демонтаже и разборке ОС при ликвидации	644	1 250
Доходы в виде стоимости полученных материалов на склад	2	
	66	214

Оценочные обязательства по оплате труда	3 894	4 059
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	16 465	
Проценты начисленные по остаткам денежных средств на счете в банке	20 061	15 239
Резервы по сомнительным долгам	42	80 731
Судебные издержки, госпошлина	3 447	1 537
Целевое финансирование строительства (покупки) основных средств	33 763	104 749
Доходы (расходы) от реализации природного газа		187
Софинансирование ПЧС		5 337
Фонд компенсации, страховое возмещение		42
Целевое финансирование ОС приобретенных в лизинг		8 962
Вид прочих расходов	Сумма за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Сумма за 1 квартал 2024г., тыс.руб.
Процентные расходы по лизингу	2 133 905	763 223
(ВП) Выплаты к юбилейным датам (облагаемые СВ)	13 134	1 809
(ЕД) ежемесячные доплаты социального характера (облагаемая СВ)	574	635
(ЕП) Единовременные выплаты (облагаемые СВ)	4 489	4 466
(ЛФ) Расходы связанные с ликвидацией филиала (подразделения)	3 635	1 707
(МП) Материальная помощь и т.п. социальные выплаты	921	
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ	1 422	1 206
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по реш.суда) за нарушение условий договора,возмещение ущерба	39 801	120 256
(СОСКС) Содержание объектов социально-культурной сферы	2 620	5 668
(ЧР) Чрезвычайные расходы	796	665
Амортизация имущества переданного по договорам в безвозмездное пользование	1 787	
Амортизация имущества, не используемого для извлечения дохода	756	239
Амортизация по законсервированным объектам ОС	6 751	8 170
Безвозмездная передача иущества, бескорыстное выполнение работ, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	12 014	7 318
Возмещение убытков к уплате	658	154 154
Выплаты по решению суда (не принимаемые для НУ)	664	
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	171	149
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	68	
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)	3 792	24 243
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	32	11
Доходы (расходы) от реализации угля	233	18
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	2 131	848
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	490 847	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	528	2 766
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)	936	453
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	1 088	1 088
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ) не принимаемые в НУ	8 429	5 447
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)	20	64
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества по концессионному соглашению	3 474	3 477
Исполнительные сборы		
Командировочные расходы принимаемые для целей налогообложения	50	50
	35	13

Компенсация дополнительных расходов	208	58
Компенсация за задержку зарплаты	2 317	6 112
Налог на имущество	50 145	49 334
Налог на имущество не принимаемый НУ	116	174
Питьевая вода (бутилированная)	85	40
Платежи за водопользование (сверхлимит)		
Представительские расходы сверх нормы	14	33
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	1 036 396	1 117
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ НЕпринимаемые НУ	15	15
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ принимаемые НУ	1 594	2 206
Прочие расходы и доходы КТС НЕпринимаемые НУ	38	30
Прочие расходы и доходы КТС принимаемые НУ	1 196	556
Прочие расходы принимаемые в целях налогообложения НП	2 771	498
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	41	84
Расходы на содержание Полигона размещения ТКО г.Якутска	2 262	1 090
Расходы на услуги банков	15 420	10 363
Расходы по жилым помещениям и внешнему благоустройству (не прин НУ)	1 904	2 349
Расходы по законсервированным объектам ОС (затраты по содержанию)	591	1 291
Расходы по комиссии банков	69 725	19 816
Расходы по компенсации расходов по факторинговому обслуживанию	280 552	112 524
Расходы по страхованию залога и прочих расходов по залогу	2 840	2 026
Расходы, осуществляемые за счет прибыли прошлых лет (Фонд соц.пом)	50 000,00	200
Расходы, связанные с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	4 462	6 089
Расходы, связанные с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1 (СТРОЙКОНТРОЛЬ)	242	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1	28
Списание дебиторской задолженности, не принимаемой для целей налогообложения	6 961	5 958
Списание дебиторской задолженности	14	2 725
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	11	24
Списание неликвидных материалов, непригодных для дальнейшего использования	1 031	215
Стипендия по целевому обучению (не прин.НУ)	28	
Судебные издержки, госпошлина	11 899	5 782
Штрафы, пени и иные санкции , перечисляемые в бюджет или во внебюджетные фонды	39 119	323
(МПСВ) Страховые взносы на материальную помощь и т.п. социальные выплаты		118
Безвозмездное содержание профсоюзного органа (К.Д.п.7.2)		882
Возмещение НДС из бюджета по объектам ГКУ СГЗ РС (Я), ГКУ РС (Я) ДРСО ЖКХиЭ		104 929
Доходы (расходы) от реализации материалов (сч.10.5, 10.6, 10.9, 10.10)		161
Доходы (расходы) от реализации природного газа		187
Материальная помощь семьям мобилизованных сотрудников п.2.2. Прил13 КД		2
Прочие внереализационные доходы (расходы) не прин.НУ		220
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг		4
Резервы по сомнительным долгам		80 731
Услуги редакции (соболезнования, объявления)		10

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты
п.6, 7, 11 ПБУ 7/98

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

6.2. Информация о связанных сторонах
п.9, 10, 12, 13, 14 ПБУ 11/2008

Контролируемые Организацией юридические лица:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
ООО «СахаСпецТранс»	Г. Якутск, ул. Автодорожная 7	Дочернее предприятие	25.04.2012 г.	Устав	100	Деятельность автомобильного грузового транспорта
ООО «ЖКХ Витим»	РС(Я), Ленский улус, п. Витим, ул.Оболенских 14 Г. Якутск, ул. Автодорожная 7	Дочернее предприятие	25.12.2009 г.	Устав	100	Управление эксплуатацией жилого фонда
ООО «МИП «Саха энергоэфект»»	г. Якутск, ул. Автодорожна 1/3	Дочернее предприятие	05.09.2014 г.	Устав	90	Разработка проектов пром. процессов и производство, относящихся к электротехнике.
ООО «Ремстройпроект»	Г. Якутск, ул. Автодорожная 1 корпус 3	Дочернее предприятие	28.09.2017 г.	Устав	100	Разработка строительных проектов, Строительство жилых и нежилых зданий

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона / Вид операций	Данные за 1 квартал 2025г.			Данные за 1 квартал 2024г.		
	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.03.2025г.	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.03.2024г.

1. Министерство имущественных отношений РС (Я) контролирует и оказывает на организацию значительное влияние						
	857 936		2 673 349	464 770		2 141 663
2. Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС (Я) контролирует и оказывает на организацию значительное влияние						
Субсидия	248 583,33		397 949,66	163 407,58		230 578,93
3. ООО "СахаСпецТранс" контролируется Организацией						
Аутсорсинг	1 099 494		1 803 280	30 341		1 433 884
Аренда	24 761		21 388	40 901		282 962
Прочие	57 788		-63 885	47 825		445 516
4. ООО "РемСтройПроект" контролируется Организацией						
Строительство	75 345		1 307 166	384 770		957 471
ПСД	15 563		52 936	11 669		74 355
Прочие	64 558		118 484	208 688		220 521
5. ООО "МИП Саханергоэффект" контролируется Организацией						
Поставка ПТН	25 016		29 286	28 806		29 856
Строительство	118 889		694 004	49 269		854 123
Прочие	9 106		53 952	3 247		32 666

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Существенные денежные потоки между Организацией и ее дочерними и зависимыми обществами отражены в отчете о движении денежных средств в составе следующих показателей:

Наименование связанной стороны	Показатель отчета о движении денежных средств	Сумма денежного потока за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.03.2025г.
ООО "СахаСпецТранс"			
соглашение о переводе долга от 29.12.2020	4119	636 055	0
аутсорсинг	4121	1 179 494	1 179 494
аренда	4111	43 308	0
ООО "РемСтройПроект"		0	
строительство	4121	80 489	78 681
ООО "МИП Саханергоэффект"			
строительство	4121	18 447	18 447
поставка ПТН	4121	10 294	0
Сервисное обслуживание	4121	994	0

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководитель - генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 1 квартал 2025 года, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи, выплаченные в 1 квартале 2025 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 11 575,93 тыс.руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций
п.25 ПБУ 18/02

С 01 января 2025 года применяется налоговая ставка 25 % в отношении всей деятельности.

Наименование показателя	Показатели расчета за 1 квартал 2025г., тыс.руб.	Показатели расчета за 1 квартал 2024г., тыс.руб.
Доходы от реализации	11 057 083	9 127 279
Внереализационные доходы	3 228 675	134 322
Расходы, уменьшающие сумму доходов	12 408 052	9 367 189
Внереализационные расходы	1 879 215	1 237 254
Убытки по приложению 3	0	0
Налоговая база	(1 510)	(1 342 843)
ОНА по прибыли	0	0
ПНР/ПНД	7 377	276 669

Исчисление отложенного налогового актива и обязательства отражается в бухгалтерском учете, по итоговым данным о размере вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, сформированных (погашенных) за налоговый период (календарный год).

Отложенный налог на прибыль возник из-за признания (списания) ОНА в связи с вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в будущем.

Пунктом 19 ПБУ 18/02 организациям разрешено при составлении бухгалтерской отчетности отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

На 01.01.2025г. сальдо по счету 09 составил 2 301 716 тыс.руб.
За период 1 квартал 2025 года ОНА без изменений.

Расчет налога на прибыль за 1 квартал 2025г.:
Условный доход (расход) по налогу на прибыль 6 999 тыс.руб.
ПНР 431 799 тыс.руб.
ПНД (439 176) тыс.руб.
Текущий налог на прибыль (377) тыс.руб.

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

п. 20 ПБУ 1/2008, п. 20 МСА 570

В 2024 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет валютные активы и обязательства, деятельность организации не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность организации.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты организации, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность организации в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, организация анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.5. Условные обязательства и условные активы

п.14, 25, 27 ПБУ 8/2010

п.4, 5, 6 Минфина России от 22.06.2011г. №ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчётности организации».

У организации по состоянию на 31марта 2025 года отсутствуют выданные обеспечения по обязательствам других организаций в форме поручительства третьим лицам.

Информация об остатках выданных Организацией обеспечений обязательства в разрезе видов представлена в таблице 9 «Обеспечение обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

6.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете
п.15 ПБУ 22/2010

Существенных ошибок предшествующих отчетным периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

6.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
р.22 ПБУ 3/2006
В Организации расчеты в иностранной валюте не производятся.

Генеральный директор
ГУП «ЖКХ РС (Я)» **В.С.Чикачев**

29 марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - март 2025 г.	9 060	700	-	-	-	226	-	-	-	-	-	9 060	926
	За январь - март 2024 г.	4 120	-	-	-	-	103	-	-	-	-	-	4 120	103

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 060	9 060	4 120
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - март 2025 г.	40 360 135	26 663 553	450 957	739 352	265 062	624 596	-	-	-	-	-	40 071 740	27 023 084
	За январь - март 2024 г.	38 360 608	25 422 280	252 661	35 461	35 461	730 566	-	-	-	-	-	38 577 809	26 117 385
в том числе: Здания	За январь - март 2025 г.	12 557 729	7 797 052	102 148	314 811	92 911	178 821	-	-	-	-	-	12 345 066	7 882 962
	За январь - март 2024 г	12 126 104	7 502 084	32 101	25 906	25 906	182 992	-	-	-	-	-	12 132 299	7 659 171
Сооружения	За январь - март 2025 г	2 606 549	1 609 970	40 923	130 900	63 133	41 853	-	-	-	-	-	2 516 572	1 588 690
	За январь - март 2024 г.	2 486 465	1 480 402	17 119	-	-	50 922	-	-	-	-	-	2 503 583	1 531 325
Передаточные устройства	За январь - март 2025 г.	12 971 184	8 669 298	176 435	195 536	78 565	158 150	-	-	-	-	-	12 952 084	8 748 883
	За январь - март 2024 г.	12 141 672	8 079 541	79 081	-	-	247 476	-	-	-	-	-	12 220 753	8 327 017
Машины и оборудование	За январь - март 2025 г.	10 132 956	7 045 844	109 215	77 768	10 142	196 572	-	-	-	-	-	10 164 403	7 232 275
	За январь - март 2024 г	9 522 355	6 807 569	31 740	5 889	5 889	213 112	-	-	-	-	-	9 548 206	7 014 791
Транспортные средства	За январь - март 2025 г	2 035 084	1 503 993	22 208	20 311	20 311	48 000	-	-	-	-	-	2 036 982	1 531 682
	За январь - март 2024 г.	2 030 919	1 518 039	89 900	3 666	3 666	34 981	-	-	-	-	-	2 116 153	1 549 354
Другие виды основных средста	За январь - март 2025 г.	56 633	37 395	27	27	-	1 198	-	-	-	-	-	56 633	38 593
	За январь - март 2024 г	53 094	34 644	3 721	-	-	1 083	-	-	-	-	-	56 815	35 728
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - март 2025 г	289 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289 700	-
	За январь - март 2024 г.	287 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287 628	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - март 2025 г	417 758	44 849	5 376	-	-	14 862	-	-	-	423 134	59 712
	За январь - март 2024 г	87 231	9 165	71 440	-	-	4 357	-	-	-	158 671	13 522
в том числе												

	За январь - март 2025 г.	417 758	44 849	5 376	-	-	14 862	-	-	-	423 134	59 712
	За январь - март 2024 г.	87 231	9 165	71 440	-	-	4 357	-	-	-	158 671	13 522

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40 494 874	40 777 893	38 447 839
в том числе:	40 494 874	40 777 893	38 447 839
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	289 700	289 700	287 628

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	121 571	117 704	67 612
в том числе: Здания	19 793	17 861	14 860
Сооружения	31 623	32 101	20 534
Машины и оборудование	22 841	18 974	15 294
Транспортные средства	16 650	15 403	9 408
Передаточные устройства	30 664	33 365	7 516
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	201 353	221 952	189 353
в том числе: Здания	27 663	37 561	28 652
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	70	80	120
Транспортные средства	173 576	184 257	160 494
Передаточные устройства	45	54	88
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	2 001 264	2 062 063	2 311 050
в том числе:	2 001 264	2 062 063	2 311 050
из них основные средства, находящиеся в залоге	2 001 264	2 062 063	2 311 050

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	1 245 322	-	240 983	-	-	165 831	1 363 121	-
	За январь - март 2024 г.	1 037 955	-	256 936	-	-	360 827	1 144 531	-
в том числе: затраты на приобретение основных средств - всего:	За январь - март 2025 г.	1 227 452	-	109 437	-	-	16 770	1 362 767	-
	За январь - март 2024 г.	1 029 373	-	165 437	-	-	261 618	1 143 659	-
в том числе: авансы выданные постащикам на приобретение основных средств - всего:	За январь - март 2025 г.	17 870	-	131 546	-	-	149 061	354	-
	За январь - март 2024 г.	8 582	-	91 499	-	-	99 209	872	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	8 439 641	-	22 874	-	-	166 100	9 039 559	-
	За январь - март 2024 г.	8 320 970	-	34 260	-	95	45 330	8 575 254	-
в том числе:	За январь - март 2025 г.	8 439 641	-	22 874	-	-	166 100	9 039 559	-
	За январь - март 2024 г.	8 320 970	-	34 260	-	95	45 330	8 575 254	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	13 638	-	-	-	-	13 638	-	-
	За январь - март 2024 г.	576	-	-	-	-	576	-	-
в том числе:	За январь - март 2025 г.	13 638	-	-	-	-	13 638	-	-
	За январь - март 2024 г.	576	-	-	-	-	576	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	50 577	-	-	-	-	-	-	-	50 577	-
	За январь - март 2024 г.	50 577	-	-	-	-	-	-	-	50 577	-
в том числе: замы выданные	За январь - март 2025 г.	22 353	-	-	-	-	-	-	-	22 353	-
	За январь - март 2024 г.	22 353	-	-	-	-	-	-	-	22 353	-
вклады в уставный капитал	За январь - март 2025 г.	28 224	-	-	-	-	-	-	-	28 224	-
	За январь - март 2024 г.	28 224	-	-	-	-	-	-	-	28 224	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	117 498	-	3 441 136	3 325 590	-	-	-	-	233 044	-
	За январь - март 2024 г.	115 044	-	1 775 000	1 775 000	-	-	-	-	115 044	-
в том числе: займы выданные	За январь - март 2025 г.	95 044	-	-	-	-	-	-	-	95 044	-
	За январь - март 2024 г.	95 044	-	-	-	-	-	-	-	95 044	-
вклады на депозитные счета	За январь - март 2025 г.	22 454	-	3 441 136	3 325 590	-	-	-	-	138 000	-
	За январь - март 2024 г.	20 000	-	1 775 000	1 775 000	-	-	-	-	20 000	-

Итого	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - март 2025 г.	14 763 006	-	8 941 470	10 590 409	-	-	X	X	13 114 067	-
	За январь - март 2024 г.	13 334 693	(284)	6 431 028	(8 192 924)	20	-	X	X	11 572 797	(265)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - март 2025 г.	14 667 501	-	6 235 562	(8 516 309)	-	-	-	-	12 386 754	-
	За январь - март 2024 г.	13 169 956	(284)	4 344 741	6 183 234	20	-	-	-	11 331 463	(265)
Товары для перепродажи	За январь - март 2025 г.	2 517	-	3 111	(3 592)	-	-	-	-	2 036	-
	За январь - март 2024 г.	970	-	4 488	3 986	-	-	-	-	1 472	-
Затраты незавершенном производстве	За январь - март 2025 г.	-	-	1 225 045	(1 205 252)	-	-	-	-	19 793	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	496 727	(447 061)	-	-	-	-	49 666	-
Расходы будущих периодов	За январь - март 2025 г.	1 022	-	-	(392)	-	-	-	-	629	-
	За январь - март 2024 г.	1 369	-	-	(622)	-	-	-	-	747	-
Авансы, выданные поставщикам	За январь - март 2025 г.	91 966	-	1 477 752	(864 864)	-	-	-	-	704 854	-
	За январь - март 2024 г.	162 398	-	1 585 072	(1 558 021)	-	-	-	-	189 449	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	1 291 305	2 268 530	1 612 192
в том числе: Сырая нефть	909 211	1 091 040	682 628
Уголь	201 274	795 196	728 092
Газоконденсат	180 821	382 293	201 472

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За январь - март 2024 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
в том числе: прочая	За январь - март 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За январь - март 2024 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	15 446 118	(43 236)	20 573 353	25 664	(21 208 150)	(14)	-	-	14 836 971	(43 186)
	За январь - март 2024 г.	9 638 253	(86 407)	7 685 557	5 990	(6 292 234)	(8 683)	371	-	11 028 882	(82 742)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	11 096 932	(43 236)	16 274 813	-	(18 159 488)	(14)	42	-	9 212 243	(43 186)
	За январь - март 2024 г.	5 218 876	(86 407)	5 596 324	-	(4 843 113)	(7 807)	371	-	5 961 280	(82 742)
авансы выданные	За январь - март 2025 г.	1 432 750	-	1 947 233	-	(1 319 518)	-	-	-	2 060 465	-
	За январь - март 2024 г.	1 372 386	-	909 007	-	(571 593)	-	-	-	1 709 800	-
прочая	За январь - март 2025 г.	2 916 436	-	23 513 070	25 664	(1 726 144)	-	-	-	3 564 263	-
	За январь - март 2024 г.	3 046 991	-	1 180 226	5 990	(874 528)	(876)	-	-	3 357 803	-
в т.ч проценты по выданным займам	За январь - март 2025 г.	27 902	-	-	1 637	-	-	-	-	29 539	-
	За январь - март 2024 г.	21 261	-	-	1 651	-	-	-	-	22 912	-

Итого	За январь - март 2025 г.	15 446 209	(43 236)	20 573 353	25 664	(21 208 150)	(14)	-	X	14 837 062	(43 186)
	За январь - март 2024 г.	9 638 344	(86 407)	7 685 557	5 990	(6 292 234)	(8 683)	371	X	11 028 973	(82 742)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 039 352	996 166	979 468	936 232	987 247	900 840
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	681 585	638 399	645 411	602 205	551 618	465 211
расчеты с поставщиками и заказщиками (в части авансовых платежей, предоплат)	53 118	53 118	64 426	64 426	25 722	25 722
прочая	304 649	304 649	269 601	269 601	409 907	409 907

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	17 028 785	817 715	627 913	(743 224)	-	5 302 562	12 428 627
	За январь - март 2024 г.	16 303 381	3 199 410	615 733	(717 811)	-	(268 935)	19 131 778
в том числе: Заемные средства	За январь - март 2025 г.	16 804 688	700 000	627 913	(627 913)	-	(5 302 562)	12 202 126
	За январь - март 2024 г.	16 278 092	2 997 603	615 733	(615 733)	-	(270 002)	19 005 693
Прочие долгосрочные обязательства (договоры лизинга)	За январь - март 2025 г.	224 097	117 715	-	(115 311)	-	-	226 501
	За январь - март 2024 г.	25 289	201 808	-	(102 078)	-	1 067	126 085
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	33 031 749	22 170 566	666 887	(28 001 532)	-	5 302 562	33 170 232
	За январь - март 2024 г.	24 418 909	21 633 955	241 406	(25 808 193)	-	268 935	20 755 012
в том числе: Заемные средства	За январь - март 2025 г.	15 326 038	-	636 488	(8 896 323)	-	5 302 562	12 368 765
	За январь - март 2024 г.	11 672 948	1 020 936	226 848	(6 188 679)	-	270 002	7 002 055
Кредиторская задолженность	За январь - март 2025 г.	14 583 180	21 921 983	30 399	(18 946 028)	-	-	17 589 534
	За январь - март 2024 г.	7 085 911	20 449 611	14 558	(19 302 605)	-	-	8 247 475

Доходы будущих периодов	За январь - март 2025 г.	2 954 827	248 583	-	(111 924)	-	-	3 091 486
	За январь - март 2024 г.	5 658 983	163 408	-	(316 909)	-	-	5 505 482
Прочие краткосрочные обязательства (договоры лизинга)	За январь - март 2025 г.	167 704	-	-	(47 257)	-	-	120 447
	За январь - март 2024 г.	1 067	-	-	-	-	(1 067)	-
Итого	За январь - март 2025 г.	50 060 534	22 988 281	1 294 800	(28 744 756)	-	X	45 598 859
	За январь - март 2024 г.	40 722 290	24 833 365	857 139	(26 526 004)	-	X	39 886 790

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 961 831	1 955 992	979 316
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 737 217	1 808 252	832 702
расчеты с покупателями и заказчиками	224 614	147 741	146 614

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	1 197 988	537 266	98 198	3 895	1 633 161
	За январь - март 2024 г.	1 034 794	445 724	83 771	4 059	1 392 688
в том числе: резерв отпуска	За январь - март 2025 г.	1 139 187	518 819	96 831	3 895	1 557 280
	За январь - март 2024 г.	813 825	422 844	82 211	4 059	1 150 399
резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства	За январь - март 2025 г.	2 647	-	1 367	-	1 280
	За январь - март 2024 г.	218 486	14 631	-	-	233 117

резерв на выплату годовой премии	За январь - март 2025 г.	56 154	18 447	-	-	74 601
	За январь - март 2024 г.	2 483	8 249	1 560	-	9 172

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	9 729 852	9 179 852	10 332 535
в том числе: Гарантии	9 729 852	9 179 852	10 332 535
Выданные - всего	6 776 242	9 954 700	7 429 838
в том числе: Залог (Сырая нефть)	987 279	1 329 690	1 283 850
Залог (Уголь)	385 740	2 238 135	3 221 476
Залог(Газоконденсат)	318 087	654 224	336 137
Залог(Недвижимость)	5 085 136	5 232 651	2 588 375
Гарантии	-	500 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	7 902 781	6 040 979
Затраты на оплату труда	2 604 363	2 177 125
Отчисления на социальные нужды	828 482	695 771
Амортизация	589 063	707 793
Прочие затраты	(46 736)	(141 733)
Итого по элементам	11 877 954	9 479 935
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	19 313	50 168
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 897 266	9 530 104

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	248 583	163 408
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	18 583	13 408
на финансирование текущих расходов	230 000	150 000

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - март 2025 г.	6 903 000	-	2 960 000	3 943 000
	За январь - март 2024 г.	6 808 000	-	1 805 000	5 003 000