Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 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 30 июня 2025 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Отчетная дата (число, месяц, год)		30 06 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 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	7 907	8 360	4 120
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 497 558	23 768 092	22 375 895
	в том числе: незавершенное строительство		8 559 109	9 680 731	9 350 919
	авансы выданные поставщикам по приобретению основных средств		121	17 870	8 582
	Инвестиционная недвижимость	1160	2 058 778	289 700	287 628
	Финансовые вложения	1170	50 577	50 577	50 577
	Отложенные налоговые активы	1180	2 301 716	2 301 715	823 055
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 119 733	4 076 838	3 485 859
	в том числе: имущество, переданное по концессионному соглашению		1 798 902	1 384 319	1 405 719
	авансы выданные подрядчикам по строительству		2 215 412	2 605 015	2 013 210
	Итого по разделу I	1100	30 036 269	30 495 282	27 027 134
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	15 150 185	14 763 006	13 334 408
	в том числе: ТЭР		5 058 344	5 960 044	5 186 359

	ПТН		1 327 216	1 125 155	1 012 794
	ТЗР		7 336 160	7 163 524	6 486 951
	авансы выданные поставщикам по приобретению запасов		1 050 520	91 966	162 398
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	549 505	1 108 279	973 351
	Дебиторская задолженность	1230	13 486 799	15 402 973	9 551 937
	в том числе:				
	- покупатели и заказчики, из них		9 315 007	11 053 696	5 132 469
	ГКУ РС (Я) "Агенство субсидий"		7 534 850	9 421 468	3 482 954
	потребители коммунальных услуг		1 503 296	1 621 257	1 106 122
	- авансы выданные		729 825	1 432 750	1 372 386
	- прочие дебиторы, из них		3 441 967	2 916 527	3 047 082
	расчеты с учредителем		1 949 565	1 949 565	2 136 994
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	126 644	117 498	115 044
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 170 785	1 857 196	2 888 371
	Прочие оборотные активы	1260	192 301	190 970	197 847
	Итого по разделу II	1200	30 676 219	33 439 922	27 060 958
	БАЛАНС	1600	60 712 488	63 935 204	54 088 092

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	5 840 928	5 818 081	6 016 513
	в том числе: прибыль (убыток) текущего периода		112 208	323	1 239
	Итого по разделу III	1300	12 699 529	12 676 682	12 330 185
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	13 761 314	16 804 688	16 278 092
	в том числе: кредиты бюджетные		1 368 000	2 328 000	3 013 000
	кредиты коммерческие		11 747 990	12 204 039	8 483 027
	кредиты инвестиционные		645 324	2 272 649	4 782 065
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	823
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	188 557	224 097	25 289
	в том числе: договоры лизинга		188 557	224 097	25 289
	Итого по разделу IV	1400	13 949 871	17 028 785	16 304 204
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	11 574 317	15 326 038	11 672 948
	в том числе: кредиты бюджетные		1 595 000	4 575 000	3 795 000
	кредиты коммерческие		9 598 150	10 369 871	6 245 769
	кредиты инвестиционные		381 167	381 167	1 632 179
	Кредиторская задолженность	1520	18 450 346	14 583 180	7 085 911
	в том числе: поставщики и подрядчики		14 372 616	12 112 147	5 627 510
	по оплате труда		183 651	382 818	294 822
	внебюджетные фонды		1 011 950	912 905	311 738
	налоги и сборы		481 858	172 931	91 006
	Доходы будущих периодов	1530	3 041 449	2 954 827	5 658 983
	в том числе: бюджетные средства на финансирование капитальных затрат		2 614 864	4 488 605	5 126 523
	бюджетные средства на финансирование текущих расходов		376 442	339 005	323 765
	Оценочные обязательства	1540	876 530	1 197 988	1 034 794
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	120 447	167 704	1 067
	в том числе: договоры лизинга		120 447	167 704	1 067
	Итого по разделу V	1500	34 063 089	34 229 737	25 453 703
	БАЛАНС	1700	60 712 488	63 935 204	54 088 092

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

31 июля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	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 - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	18 524 637	15 068 913
	Себестоимость продаж	2120	(17 809 224)	(14 461 895)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	715 413	607 018
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(594 709)	(528 343)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	120 704	78 675
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	31 906	27 873
	Проценты к уплате	2330	(2 384 127)	(1 759 510)
	Прочие доходы	2340	5 409 301	3 213 670
	в том числе:			
	Государственная субсидия на финансирование капитальных затрат		71 579	1 207 644
	Прочие расходы	2350	(3 008 849)	(1 516 043)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	168 935	44 665
	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	(56 727)	(44 626)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	112 208	39

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 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	112 208	39
	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)

31 июля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	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 - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	39	39
	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		-	-	-	-	-	(521 855)	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	6 740 992	-	-	-	5 109	5 494 697	12 240 798
	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 - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	112 208	112 208
	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 уменьшение капитала		-	-	-	-	-	(89 361)	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	6 853 492	-	-	-	5 109	5 840 928	12 699 529

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

31 июля 2025 г.

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

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	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 - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	26 970 966	16 692 584
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8 592 532	7 107 124
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 358	5 908
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Субсидия		17 074 477	9 412 760
	прочие поступления	4119	1 292 599	166 792
	Платежи - всего	4120	(19 997 254)	(19 959 331)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11 212 887)	(11 832 569)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 737 315)	(5 678 237)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 359 045)	(1 759 510)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	Субсидия		(72 798)	(115 554)
	прочие платежи	4129	(615 209)	(573 461)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 973 712	(3 266 747)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 975	142
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 975	142
	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	(823 608)	(957 677)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(781 147)	(889 975)
	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	(42 461)	(67 702)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(819 633)	(957 535)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 022 901	11 829 904
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 551 674	11 829 904
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	471 227	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(10 863 391)	(8 791 453)
	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	(10 828 769)	(8 765 914)
	прочие платежи	4329	(34 622)	(25 539)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 840 490)	3 038 451
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(686 411)	(1 185 831)
	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	1 170 785	1 702 540
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Чикачев Виталий Семенович
(расшифровка подписи)

31 июля 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 30.06.2025г. и отчету о финансовых результатах за полугодие 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……32
6. Прочие пояснения……36
6.1. События после отчетной даты……36
6.2. Информация о связанных сторонах……36
6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организации. Применение ПБУ 18/02……38
6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности……39
6.5. Условные обязательства и условные активы……40
6.6. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности……40
6.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте…40

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

п.8 ПБУ 22/2010

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

п.25 ПБУ 4/99

Бухгалтерская отчетность за полугодие 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 30 июня 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 30 июня 2025 года составляет 8 141 человек, по состоянию на 30 июня 2024 года – 8 198 человек.

Обособленное подразделение	Списочная численность на 30.06.2025г	Списочная численность на 30.06.2024г
Абыйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	156	182
Аллаиховский филиал ГУП "ЖКХ РС (Я)"	116	109
Амгинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	477	455
Анабарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	83	80
Булунский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	198	197
Верхневилюйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	312	322
Верхнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	154	149
Верхоянский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	271	286
Вилюйский филиал ГУП "ЖКХ РС (Я)"	429	425
Горный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	211	210
Исполнительная дирекция ГУП "ЖКХ РС(Я)"	229	242
ДСО Филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	51	57
Жиганский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	132	149
Заречный филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	119	123
Кобяйский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	228	234

Коммункомплектация филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	155	162
Коммунтеплосбыт филиал "ГУП ЖКХ РС(Я)"	241	238
Мегино-Кангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	598	568
Момский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	143	147
Нефтебаза АЗС п.Тикси" ГУП ЖКХ РС(Я)"	28	27
Нижнеколымский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	160	163
Нюрбинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	507	500
Олекминский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	239	244
Оленекский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	131	123
Среднеколымский филиал ГУП ЖКХ РС(Я)	236	240
Сунтарский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	295	296
Таттинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	384	385
Томпонский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	449	459
Усть-Алданский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	543	546
Хангаласский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	439	450
Чурапчинский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	339	339
Эвено-Бытантайский филиал ГУП "ЖКХ РС(Я)"	88	91
ИТОГО	8 141	8 198

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-Алыта, 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 полугодие 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 оп 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 30 июня 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 30 июня 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 переоценённой 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 полугодия 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 30.06.2025г., тыс.руб.	Сумма авансов на 30.06.2024г., тыс.руб.	Сумма авансов на 30.06.2023г., тыс.руб.
Строительство объектов основных средств (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»):	2 216 907	2 955 550	2 635 740
Автовесовые	6 782	6 782	6782
Гаражи	22 416	22 416	23719
Котельные	1 427 982	1 976 220	1 564 527
КОС	80 090	80 090	0
Музей	4 028	4 028	0
Нефтебаза	3 833	8 042	3833
Полигон	-	-	452 419
Производственные базы	17 098	17 098	17098
Сети водоснабжения	30 186	344 836	202 100
Сети теплоснабжения	259 922	167 491	193 327
Склады	31 307	31 307	9 853
Сооружения	17 125	17 557	40 241
Техперевооружение	316 139	279 682	55 432
Приобретение объектов основных средств (строка 1150 «Основные средства»):	121	3 320	17 999
Машины и оборудование (кроме офисного)	121	662	7 425
Спецтехника	-	-	4 499
Сооружения	-	2 658	
Модульные котельные установки	-	-	6 075

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

На 30 июня 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 (149 ед.)	2022-2024гг	727 545	1 865 839
Сооружения (14 ед.)	2022-2024гг	15 082	93 811
Передаточные устройства (80 ед.)	2022-2024гг	179 430	923 648
ИТОГО		**922 057**	**2 883 298**

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 меньше величины обязательств, которые ими обеспечены на сумму 1 961 241тыс.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, сто 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 полугодие 2025г., тыс руб.	Величина будущих арендных платежей, тыс.руб.
Аренда парковочного места/гаража	Срок аренды менее 12 месяцев	1 355,83	1 037,12
Аренда помещения/офиса	Срок аренды менее 12 месяцев	6 517,77	6 587,87
Аренда оборудования	Срок аренды менее 12 месяцев	73,07	268,68
Аренда транспортного средства	Срок аренды менее 12 месяцев	1 431,30	2 246,50
ИТОГО		**9 377,97**	**10 140,17**

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 полугодие 2025г., тыс.руб.	за полугодие 2024г., тыс.руб.	за полугодие 2023г., тыс.руб.
Общий доход по операционной аренде, в т.ч.	54 418	49 555	59 741
доход, относящийся к переменным арендным платежам	54 418	49 555	59 741

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			22 353		22 353	
№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	07.07.2025	ПАО "СБЕРБАНК"	31 600		31 600	
Всего краткосрочных финансовых вложений			126 644		126 644	

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

Финансовое вложение	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Сумма задолженности на 30.06.2025г., 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 30.06.2025г., тыс.руб.	На 30.06.2024г., тыс.руб.	На 30.06.2023г., тыс.руб.
ТЭР	310 683	14 459	387 327
ТЗР	707 783		
ПТН	32 054	103 833	55 381
Всего	**1 050 520**	**118 293**	**442 708**

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 и 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 30 июня 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		**137 974**	**128 892**

	04.07.2024	137 974	128 892
Сырая нефть		**830 956**	**763 591**
	04.07.2024	830 956	763 591
Газоконденсат		**180 821**	**318 087**
	04.07.2024	180 821	318 087
ИТОГО ТЭР		**1 149 751**	**1 210 570**

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, меньше величины обязательств, которые ими обеспечены на сумму 60 819тыс.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 полугодие 2025г., тыс.руб.		Задолженность на 30.06.2025г., 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		5 691	31 624	31 624
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	5 691	37 503	37 503

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 полугодие 2025г., тыс.руб.		Остаток задолженности на 30.06.2025г., тыс.руб.
				Выдано	Возвращено	
Решетников Сергей Евгеньевич	№ 45233	24.12.2024	Июль 2027г.	3 100	600	2500
ИТОГО				3 100	600	2500

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 30.06.2025г., тыс.руб.	На 30.06.2024г., тыс.руб.	На 30.06.2023г., тыс.руб.
Касса	2 832	5 704	5 379
Расчетные счета	1 162 175	1 690 859	1 065 974
Специальные счета в банках	5 346	5 543	7 742
Денежные средства в пути (эквайринг)	432	434	2 663
ИТОГО	1 170 785	1 702 540	1 081 758

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 30.06.2025г., тыс.руб.
1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	1 857 196	1 170 785
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	1 170 785

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 30 июня 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 30 июня 2025 года составляет 6 853 492тыс.руб., изменений размера уставного капитала за полугодие 2025 года не происходило.
Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в отчет об изменениях капитала за полугодие 2025г.
Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в полугодие 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 30.06.2025г., тыс.руб.	Остаток на 30.06.2024г., тыс.руб.
Долгосрочные				
I. Сбербанк ПАО			7 481 826,20	15 958 478,97
8603000-90018-0 от 13.03.2019 (инвест)	10,87%	согласно графика до 20.12.2027г.	234 250,00	468 500,00
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		750 000,00

180B00JEJ от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графику до 04.06.2026		600 000,00
180B00JEK от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 4.06.2026		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	168 000,00	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	1 000 000,00
180B00UDZMFот 13.03.2024	Ключевая +2,59%	согласно графика до 12.03.2027	550 000,00	1 000 000,00
180B00TEIMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 02.04.2027	550 000,00	1 000 000,00
180B00V7MMF от 02.04.2024	Ключевая +2,44%	согласно графика до 04.04.2027	550 000,00	1 000 000,00
180B00XGQMF от 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	450 000,00	985 583,54
180B00XGSMFот 29.05.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 28.05.2027	450 000,00	998 126,52
180B00XHVMFот 03.06.2024	Ключевая +2,26%	согласно графика до 03.06.2027	450 000,00	467 401,28
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	
180B01AZIMF от 10.06.2025	Ключевая +4,5%	согласно графика до 10.06.2028	850 000,00	
180B01AZHMF от 10.06.2025	Ключевая +4,5%	согласно графика до 10.06.2028	838 502,20	
181K01AYFMF от 10.06.2025	Ключевая +3,3%	согласно графика до 05.06.2026		
2. ВБРР			599 983,49	2 069 094,31
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		650 000,00
19-к-24 от 23.04.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 23.04.2027	200 000,00	500 000,00
22-к-24 от 13.05.2024	Ключевая + 2,75%	Согласно графика до 13.05.2027	199 983,49	499 983,49
24-к-24 от 07.06.2024	Ключевая + 2,65%	Согласно графика до 07.06.2027	200 000,00	139 110,82
3. МФК			670 000,00	0,00
036/24/КЮР-04 от 11.12.2024	Ключевая ставка +3,7%	Согласно графика до 10.12.2027	250 000,00	
002/25/КЮР-04 от 29.01.2025	Ключевая ставка +4,0%	Согласно графика до 28.01.2028	420 000,00	
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	1 449 242,00	1 449 242,00
6. Облигации ГУП "ЖКХ РС (Я)"	12,5%-19,55%	согласно решения до 28.07.2026	1 992 262,00	2 208 480,00
7. МИНФИН РС (Я)			1 368 000,00	5 427 750,00
3-ГУП ЖКХ от 20.08.2018	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026	18 000,00	332 750,00
8-ГУП ЖКХ от 24.09.2019	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до декабрь 2026	400 000,00	2 000 000,00
1-ГУП ЖКХ от 08.07.2021	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до июнь 2024		500 000,00
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		1 100 000,00
2-ГУП ЖКХ от 04.07.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2026		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			13 761 313,69	27 113 045,28
Краткосрочные				
1. Сбербанк ПАО			8 789 316,91	3 297 319,65
8603000-90018-0 от 13.03.2019 (инвест)	10,87%	согласно графика до 20.12.2027г.	156 166,67	161 416,67
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		10,93
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		272 000,00
180B006N0 от 29.06.2022	Ключевая +2,45%	согласно графика до 28.06.2025		272 000,00
180B006Q0 от 01.07.2022	Ключевая +2,45%	согласно графику до 30.06.2025		272 000,00
№180B008BI от 09.08.2022	Ключевая +2,6%	согласно графику до 30.06.2025	120 000,00	360 000,00
№180B00CDV от 18.11.2022	Ключевая +1,98%	согласно графику до 17.11.2025	400 000,00	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		
180B00J0A от 25.05.2023	Ключевая +2,3%	согласно графику до 24.05.2026	500 000,00	200 000,00
180B00JEJ от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графику до 04.06.2026	400 000,00	200 000,00
180B00JEK от 05.06.2023	Ключевая +2,45%	согласно графика до 4.06.2026	400 000,00	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	328 793,63	
180B00SE5MF от 26.01.2024	Ключевая +2,55%	согласно графика до 26.01.2027	460 000,00	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		499 892,06
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	
180B01AZIMF от 10.06.2025	Ключевая +4,5%	согласно графика до 10.06.2028	150 000,00	
180B01AZHMF от 10.06.2025	Ключевая +4,5%	согласно графика до 10.06.2028		
181K01AYFMF от 10.06.2025	Ключевая +3,3%	согласно графика до 05.06.2026	499 356,61	
2. ВБРР			940 000,00	1 029 415,08
38-к-21 от 25.05.2021	7,90%	согласно графика до 25.05.2024		
23-К-22 от 16.06.2022	Ключевая +2,7%	согласно графика до 16.06.2025		134 000,00
3-К-22 от 18.10.2022	Ключевая +2,9%	согласно графика до 17.10.2024		25 000,00
24-к-23 от 21.04.2023	Ключевая + 2,35%	Согласно графика до 21.04.2026	400 000,00	100 000,00
1-ОК6-24 от 14.02.2024 (овердрафт)	Ключевая +2,6%	14.02.2026		770 415,08
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			250 000,00	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	80 000,00	
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		
6. Облигации ГУП "ЖКХ РС (Я)"	12,5%-19,55%	согласно решения до 28.07.2026		
7. МИНФИН РС (Я)			1 595 000,00	1 490 000,00
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	825 000,00	300 000,00
2-ГУП ЖКХ от 01.09.2022	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.05.2025		55 000,00
1-ГУП ЖКХ от 26.04.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.04.2026		250 000,00
2-ГУП ЖКХ от 04.07.2023	1/4 ЦБ на дату заключения	Согласно графика до 30.06.2026	120 000,00	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			11 574 316,91	5 816 734,72
ВСЕГО ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ И КРАТКОСРОЧНЫМ			25 335 630,60	32 929 780,00

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 полугодие 2025г., тыс.руб.			Сумма процентов за полугодие 2025г., тыс.руб.		Сумма процентов за полугодие 2024г., тыс.руб.	
	Погашение	Поступление	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Долгосрочные							

Коммерческие	2 298 213	2 308 502	-703 413	1 108 603	1 108 603	1 356 464	1 297 933
Займ ФРТ				10 720	10 720	18 587	18 587
Облигации				147 220	147 220	145 892	145 892
Бюджетные	2 350 250			30 269	30 269	58 531	58 531
			ИТОГО	636 488,36	636 488,36	1 579 474	1 520 942
Краткосрочные							
Коммерческие	3 594 741	729 357	703 413	1 069 401	1 069 401	246 577	246 577
Бюджетные	1 589 750			35 292	35 292	0	0
			ИТОГО	1 104 463	1 104 693	246 577	246 577
			ВСЕГО	2 401 506	2 401 506	1 826 051	1 767 520

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 полугодие 2025г.	42 461	2 359 045	2 401 506
Начисленные проценты за полугодие 2024г.	67 702	1 758 349	1 826 051

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	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:	**3 322 043,63**		**4 093 868,08**	

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 30 июня 2025 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 836 292тыс.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 30 июня 2025 года резерв на выплату годовой премии составил 33 676тыс.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 30 июня 2025 года резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства составил 6 561тыс.руб., который отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».
Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец полугодия 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 30.06.2025г., тыс.руб.	на 30.06.2024г., тыс.руб.	на 30.06.2023г., тыс.руб.
1530 "Доходы будущих периодов", в т.ч.	**3 041 449**	**4 864 400**	**5 995 859**
субсидии на капитальные затраты	2 614 864	4 488 605	5 126 523
субсидии на текущие расходы	376 442	339 005	323 765
Энергосервисные контракты	50 144	36 790	545 571

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

Наименование бюджетных ассигнований	За полугодие 2025г., тыс.руб.
Субсидии, в том числе:	17 071 260

Субсидии организациям на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги (ресурсы)"	11 934 977
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	4 887 700,00
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:	1 050 000,00
Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) № ДГ-25/002 от 10.04.2025	100 000,00
Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) №ДГ-25/004 от 25.04.2025	100 000,00
Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) №ДГ-25/005 от 25.04.2025	200 000,00
Договор о предоставлении государственной гарантии Республики Саха (Якутия) №ДГ-25/007 от 26.06.2025	100 000,00
Договор предоставления банковской гарантии№ 180G01559MF от 27.12.2024	550 000,00
Бюджетные кредиты, в т.ч.	0

Все условия предоставления бюджетных средств по состоянию на 30 июня 2025 года выполнены.

Информация о характере и величине бюджетных средств, полученных за полугодие 2025 года и за полугодие 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 полугодие 2025г., тыс.руб.	Сумма выручки за полугодие 2024г., тыс.руб.
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	18 524 637	15 068 913
По регулируемым видам деятельности	7 211 354	6 289 072
Теплоснабжение	6 821 674	5 936 715
Холодное водоснабжение	150 281	148 010
Водоотведение (канализация)	38 373	30 708
Горячее водоснабжение	127 406	110 326
Жилищные услуги	27 264	21 130
ТКО	46 365	42 184
По нерегулируемым видам деятельности	229 221	166 348
Компенсации недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	11 084 063	8 613 493
Субсидия ОТ (отопление)	10 194 529	7 916 441
Субсидия ГВ (горячее водоснабжение)	735 111	566 015
Субсидия ХВ (Холодное водоснабжение)	88 359	73 798
Субсидия КК (Коллекторное канализация)	64 264	55 250
Субсидия ВО (водоотведение с промежуточным вывозом)	817	508
Субсидия ЖБО (Жидкие бытовые отходы)	981	1 481

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

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости за полугодие 2025г., тыс.руб.	Сумма себестоимости за полугодие 2024г., тыс.руб
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	17 809 224	14 461 895
По регулируемым видам деятельности	17 611 128	14 286 506
Теплоснабжение	16 589 914	13 477 094
Холодное водоснабжение	355 841	304 126
Водоотведение (канализация)	171 959	133 516
Горячее водоснабжение	396 434	282 167
Жилищные услуги	21 112	15 834
ТКО	75 867	73 769
По нерегулируемым видам деятельности	198 097	175 390
Управленческие расходы	594 709	528 343
Теплоснабжение	516 091	455 882
Холодное водоснабжение	51 367	45 233

Водоотведение (канализация)	14 231	12 595
Горячее водоснабжение	0	0
Жилищные услуги	1 167	2 269
ТКО	3 929	8 324
Нерегулируемые виды деятельности	7 924	4 040

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 полугодие 2025г., тыс.руб.	Сумма за полугодие 2024г., тыс.руб.
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ	19 592	115 271
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по реш.суда) за нарушение условий договора,возмещение ущерба	51 339	26 163
Агентское вознаграждение	11 568	7 635
Возмещение затрат, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на терр. Т1	26 871	201 817
Возмещение убытков к получению	25 575	8 124
Востанновление ранее списанной дебиторской задолженности в приним.НУ (при оплате) прин НУ	15	1 348
Выплаты по решению суда (не принимаемые для НУ)	31	
Допфинансирование	4 887 700	
Доходы (расходы) на оплату за обучение	75	111
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	94	
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	26 217	36 030
Доходы (расходы) от реализации материалов (сч.10.5, 10.6, 10.9, 10.10)	557	346
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)	2 632	1 083
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	1 679	839
Доходы (расходы) от реализации угля	9 532	88 680
Доходы (расходы), связанные с арендой нематериальных активов	14	275
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	184 629	134 833
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 190	3 223
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)	3 875	3 875
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	35 836	31 461

Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)	1 448	2 737
Доходы в виде стоимости полученных материалов и иного имущества при демонтаже и разборке ОС при ликвидации	556	49
Доходы в виде стоимости полученных материалов на склад	878	704
Оценочные обязательства по оплате труда	17 329	22 414
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	16 979	
Прочие внереализационные доходы и расходы прин НУ	17	
Реализация основных средств	674	118
Резервы по сомнительным долгам	42	80 750
Судебные издержки, госпошлина	7 770	3 870
Фонд компенсации, страховое возмещение	10	562
Целевое финансирование строительства (покупки) основных средств	71 580	1 189 569
Дотация		1 217 087
Доходы от возмещения ущерба стоимости ОС		12
Доходы (расходы) от реализации природного газа		227
Доходы (расходы) связанные с реализацией оборудования		531
Доходы (расходы), связанные со списанием основных средств		4 792
Оприходование излишков		5 723
Софинансирование по ПЧС		5 337
Целевое финансирование ОС приобретенных в лизинг		18 075
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	5 409 301	3 213 670
Вид прочих расходов	Сумма за полугодие 2025г., тыс.руб.	Сумма за полугодие 2024г., тыс.руб.
(ВП) Выплаты к юбилейным датам (облагаемые СВ)	809	1 375
(ЕД) ежемесячные доплаты социального характера (облагаемая СВ)	9 089	9 084
(ЕП) Единовременные выплаты (облагаемые СВ)	6 438	6 088
(ЛФ) Расходы связанные с ликвидацией филиала (подразделения)	2 108	310
(МП) Материальная помощь и т.п. социальные выплаты	2 673	2 531
(ПУ) Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году принимаемые НУ	51 637	361 988
(РС) Штрафы, пени и неуст.проценты (по реш.суда) за нарушение условий договора,возмещение ущерба	116 757	7 186
(СКЛФСС) Страховые взносы на оплату путевок на лечение или отдых, экскурсий или путешествий, занятий в спортивных клуб, проезд в отпуск за границу	1 383	875
(СОСКС) Содержание объектов социально-культурной сферы	1 699	1 388

(ЧР) Чрезвычайные расходы	4 221	
Амортизация имущества переданного по договорам в безвозмездное пользование	1 512	479
Амортизация имущества, не используемого для извлечения дохода	11 451	16 371
Амортизация по законсервированным объектам ОС	21 996	13 429
Безвозмездная передача иущества, бескорыстное выполнение работ, связанных с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	12 962	195 727
Возмещение убытков к уплате	1 867	4 984
Выплаты по решению суда (не принимаемые для НУ)	372	297
Доходы (расходы) от реализации газоконденсата	68	
Доходы (расходы) от реализации ГСМ	25 606	31 743
Доходы (расходы) от реализации металлопроката, сантехники и электротехнических изделий (сч. 10.01)	2 497	1 018
Доходы (расходы) от реализации строительных материалов (сч.10.8)	1 065	249
Доходы (расходы) от реализации угля	7 717	16 996
Доходы (расходы) по СКЛ ФСС (не прин.НУ)	4 328	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением (выбытием) имущ., работ, услуг, матер. или имущ. прав	534 614	50 616
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	583	21 617
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 903	895
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (Горводоканал)	2 177	2 177
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ)	16 728	11 586
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ССТ) не принимаемые в НУ	39	89
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) (ТКО прин.)	6 941	6 940
Исполнительные сборы	100	50
Командировочные расходы принимаемые для целей налогообложения	35	22
Компенсация дополнительных расходов	304	92
Компенсация за задержку зарплаты	47 391	64 015
Материальная помощь семьям мобилизованных сотрудников п.2.2 Прил 13 к КД	47	2
Налог на имущество	99 535	97 721
Налог на имущество не принимаемый НУ	182	582
Питьевая вода (бутилированная)	136	76
Платежи за водопользование (сверхлимит)		19

Потери газоконденсата от естественной убыли сверх норм	23	
Потери нефти от естественной убыли сверх норм	72	
Представительские расходы сверх нормы	14	58
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году НЕ принимаемые НУ	1 046 754	4 917
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ НЕпринимаемые НУ	30	68
Прочие расходы и доходы ИД ГУП ЖКХ принимаемые НУ	2 696	3 177
Прочие расходы и доходы КТС НЕпринимаемые НУ	60	102
Прочие расходы и доходы КТС принимаемые НУ	2 235	950
Прочие расходы принимаемые в целях налогообложения НП	11 691	1 782
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	158	184
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	10 710	
Расходы на содержание Полигона размещения ТКО г.Якутска	4 477	2 386
Расходы на услуги банков	29 089	22 203
Расходы по жилым помещениям и внешнему благоустройству (не прин НУ)	3 406	4 621
Расходы по законсервированным объектам ОС (затраты по содержанию)	739	2 554
Расходы по комиссии банков	145 156	65 150
Расходы по компенсации расходов по факторинговому обслуживанию	638 837	228 768
Расходы по страхованию залога и прочих расходов по залогу	5 905	4 676
Расходы, осуществляемые за счет прибыли прошлых лет (Фонд соц.пом)	50	200
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	73	12
Расходы, связанные с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1	12 440	10 583
Расходы, связанные с реализацией и организацией восстановительных работ на территории Т1 (СТРОЙКОНТРОЛЬ)	1 469	
Реализация основных средств	141	3
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3	29
Списание дебиторской задолженности, не принимаемой для целей налогообложения	9 402	7 885
Списание дебиторской задолженности	1 686	15 535
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	18	40
Списание неликвидных материалов, непригодных для дальнейшего использования	4 141	2 647
Стипендия по целевому обучению (не прин.НУ)	46	
Судебные издержки, госпошлина	35 984	9 509

Услуги редакции (соболезнования, объявления и т.п.)	4	31
Чрезвычайные расходы не принимаемые НУ	741	120
Штрафы, пени и иные санкции , перечисляемые в бюджет или во внебюджетные фонды	41 628	5 789
(МПСВ) Страховые взносы на материальную помощь и т.п. социальные выплаты		118
Безвозмездное содержание профсоюзного органа (К.Д.п.7.2.)		1 906
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)		333
Доходы (расходы) от реализации природного газа		227
Доходы (расходы),связанные с реализацией оборудования		531
Доходы (расходы), связанные со списанием основных средств		1
Прочие внереализационные доходы(расходы) не приним.НУ		220
Резервы по сомнительным долгам		80 731
ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	3 008 849	1 516 043

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. Якуттск, 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 полугодие 2025г.			Данные за полугодие 2024г.		
	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30.06.2025г.	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 30.06.2024г.
1. Министерство имущественных отношений РС (Я) контролирует и оказывает на организацию значительное влияние						
	224 505		1 949 565	514 851		2 141 663
2. Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС (Я) контролирует и оказывает на организацию значительное влияние						
Субсидия	248 583		376 442	648 297		339 005
3. ООО "СахаСпецТранс" контролируется Организацией						
Аутсорсинг	2 805 411		261 550	963 513		977 013
Аренда	86 538		18 988	61 255		284 624
Прочие	40 539		-75 580	75 564		493 394
4. ООО "РемСтройПроект" контролируется Организацией						
Строительство	376 517		1 307 166	860 605		1 298 459
ПСД	79 562		52 936	81 400		63 991
Прочие	30 631		-65 250	245 695		19 486
5. ООО "МИП Саханергоэффект" контролируется Организацией						
Поставка ПТН	28 161		3 991	50 209		615
Строительство	155 434		787 245	85 737		896 312
Прочие	16 978		22 066	56 821		5 715

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 полугодие 2025г., тыс.руб.	Сальдо расчетов на 30.06.2025г.
ООО "СахаСпецТранс"			
соглашение о переводе долга от 29.12.2020	4119	636 055	0
аутсорсинг	4121	541 762	-325 155
аренда	4111	52 540	16 697
Реализация ГСМ	4111	20 400	0
ООО "РемСтройПроект"		0	
строительство	4221	184 256	-567 928
ООО "МИП Саханергоэффект"			
строительство	4221	49 145	-198 107

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 за полугодие 2025 года, в пользу основного управленческого персонала, составили 27 918,81тыс.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 полугодие 2025г., тыс.руб.	Показатели расчета за полугодие 2024г., тыс.руб.
Доходы от реализации	18 640 920	15 271 896
Внереализационные доходы	527 096	343 137
Расходы, уменьшающие сумму доходов	18 386 467	14 740 226
Внереализационные расходы	3 713 646	2 640 853
Убытки по приложению 3	0	0
Налоговая база	(2 932 097)	(1 766 046)

ОНА по прибыли	0	0
ПНР/ПНД	1 859 791	78 817

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).

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 полугодие 2025 года ОНА без изменений.

Расчет налога на прибыль за полугодие 2025г.:
Условный доход (расход) по налогу на прибыль (42 234) тыс.руб.
ПНР 542 267 тыс.руб.
ПНД (1 317 524) тыс.руб.
Текущий налог на прибыль (733 024) тыс.руб.

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности
п. 20 ПБУ 1/2008, п. 20 МСА 570

В 2025 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 2025 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 организации 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 30 июня 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**

31 июля 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		перекласифицировано		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 - июнь 2025 г.	9 060	700	-	-	-	453	-	-	-	-	-	9 060	1 153
	За январь - июнь 2024 г.	4 120	-	-	-	-	247	-	-	-	-	-	9 060	247
в том числе:	За январь - июнь 2025 г.	9 060	700	-	-	-	453	-	-	-	-	-	9 060	1 153
	За январь - июнь 2024 г.	4 120	-	-	-	-	247	-	-	-	-	-	9 060	247
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		перекласифицировано		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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 060	9 060	4 120
в том числе:	9 060	9 060	4 120
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 июня 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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	40 360 135	26 663 413	3 015 886	1 668 346	455 153	1 165 258	-	-	-	-	-	39 938 598	27 348 765
	За январь - июнь 2024 г.	38 360 608	25 422 280	306 141	160 754	158 975	1 367 921	-	-	-	-	-	38 505 995	26 631 226
в том числе: Здания	За январь - июнь 2025 г.	12 557 729	7 797 052	447 907	632 982	152 062	312 887	-	-	-	-	-	12 288 264	7 957 868
	За январь - июнь 2024 г.	12 126 104	7 502 084	19 954	39 456	39 456	355 098	-	-	-	-	-	12 106 602	7 817 726
Сооружения	За январь - июнь 2025 г.	2 606 549	1 609 970	1 684 173	219 632	107 213	81 804	-	-	-	-	-	2 454 014	1 584 289
	За январь - июнь 2024 г	2 486 465	1 480 402	2 695	462	396	98 822	-	-	-	-	-	2 488 698	1 578 828
Передаточные устройства	За январь - июнь 2025 г.	12 971 184	8 669 298	564 680	607 685	139 735	314 023	-	-	-	-	-	12 910 233	8 827 859
	За январь - июнь 2024 г.	12 141 672	8 079 541	120 409	2 963	2 950	449 980	-	-	-	-	-	12 259 118	8 526 571
Машины и оборудование	За январь - июнь 2025 г.	10 132 956	7 045 844	265 806	185 301	50 118	390 279	-	-	-	-	-	10 193 767	7 383 767
	За январь - июнь 2024 г.	9 522 355	6 807 569	124 312	78 064	76 363	392 543	-	-	-	-	-	9 497 163	7 123 750
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	2 035 084	1 503 993	58 182	22 720	6 024	63 866	-	-	-	-	-	2 035 198	1 555 189
	За январь - июнь 2024 г.	2 030 919	1 518 039	170 040	39 810	39 810	69 223	-	-	-	-	-	2 097 598	1 547 451
Другие виды основных средств	За январь - июнь 2025 г.	56 633	37 395	27	27	-	2 398	-	-	-	-	-	57 121	39 793
	За январь - июнь 2024 г.	53 094	34 644	3 721	-	-	2 255	-	-	-	-	-	56 815	36 899
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июнь 2025 г.	289 700	-	1 769 078	-	-	-	-	-	-	-	-	2 058 778	-
	За январь - июнь 2024 г.	287 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287 628	-
в том числе:	За январь - июнь 2025 г.	289 700	-	1 769 078	-	-	-	-	-	-	-	-	2 058 778	-
	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	417 758	44 990	5 376	-	-	29 789	-	-	-	423 134	74 639
	За январь - июнь 2024 г.	87 231	9 165	135 990	-	-	9 733	-	-	-	223 221	18 898
в том числе: Машины и оборудование	За январь - июнь 2025 г.	95 160	10 530	-	-	-	5 231	-	-	-	95 160	15 760
	За январь - июнь 2024 г.	15 000	1 786	71 440	-	-	3 961	-	-	-	86 440	5 746
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	322 598	34 460	5 376	-	-	24 558	-	-	-	327 974	58 878
	За январь - июнь 2024 г.	72 231	7 379	64 550	-	-	5 772	-	-	-	136 781	13 151

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40 361 732	40 777 893	38 447 839
в том числе:	40 361 732	40 777 893	38 447 839
Неамортизируемые основные средства - всего	2 058 778	289 700	287 628
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	2 058 778	289 700	287 628

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 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	119 179	117 704	67 612
в том числе: Здания	19 875	17 861	14 860
Сооружения	18 575	32 101	20 534
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 792	18 974	15 294
Транспортные средства	13 779	15 403	9 408
Передаточные устройства	43 157	33 365	7 516
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	187 462	221 952	189 353
в том числе: Здания	26 069	37 561	28 652
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	60	80	120
Транспортные средства	161 296	184 257	160 494

Передаточные устройства	37	54	88
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	922 057	2 062 063	2 311 050
в том числе:			
из них	922 057	2 062 063	2 311 050
основные средства, находящиеся в залоге	922 057	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 - июнь 2025 г.	1 245 322	-	414 175	-	-	590 628	1 068 869	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 037 955	-	1 030 250	-	-	600 447	1 208 069	-
в том числе: затраты на приобретение основных средств	За январь - июнь 2025 г.	1 227 452	-	253 447	-	-	412 151	1 068 748	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 029 373	-	734 758	-	-	299 693	1 204 749	-
авансы выданные поставщикам на приобретение основных средств	За январь - июнь 2025 г.	17 870	-	160 728	-	-	178 477	121	-
	За январь - июнь 2024 г.	8 582	-	295 492	-	-	300 754	3 320	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	8 439 641	-	109 951	-	-	2 420 834	7 490 361	-
	За январь - июнь 2024 г.	8 320 970	-	346 819	-	95	124 955	8 762 372	-
в том числе:	За январь - июнь 2025 г.	8 439 641	-	109 951	-	-	2 420 834	7 490 361	-
	За январь - июнь 2024 г.	8 320 970	-	346 819	-	95	124 955	8 762 372	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	13 638	-	-	-	-	13 638	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	576	-	329	-	-	905	-	-
в том числе:									

	За январь - июнь 2025 г.	13 638	-	-	-	-	13 638	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	576	-	329	-	-	905	-	-

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 - июнь 2025 г.	-	-	1 769 078	-	-	1 769 078	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - июнь 2025 г.	-	-	1 769 078	-	-	1 769 078	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	50 577	-	-	-	-	-	-	-	-	50 577
	За январь - июнь 2024 г.	50 577	-	-	-	-	-	-	-	-	50 577
в том числе: займы выданные	За январь - июнь 2025 г.	22 353	-	-	-	-	-	-	-	-	22 353
	За январь - июнь 2024 г.	22 353	-	-	-	-	-	-	-	-	22 353
вклады в уставный капитал	За январь - июнь 2025 г.	28 224	-	-	-	-	-	-	-	-	28 224
	За январь - июнь 2024 г.	28 224	-	-	-	-	-	-	-	-	28 224
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	117 498	-	5 366 126	5 356 980	-	-	-	-	-	126 644
	За январь - июнь 2024 г.	115 044	-	2 750 000	2 705 000	-	-	-	-	-	160 044
в том числе: займы выданные	За январь - июнь 2025 г.	95 044	-	-	-	-	-	-	-	-	95 044
	За январь - июнь 2024 г.	95 044	-	-	-	-	-	-	-	-	95 044
вклады на депозитные счета	За январь - июнь 2025 г.	22 454	-	5 366 126	5 356 980	-	-	-	-	-	31 600
	За январь - июнь 2024 г.	20 000	-	2 750 000	2 705 000	-	-	-	-	-	65 000

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 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 - июнь 2025 г.	14 763 006	-	18 043 123	(17 656 029)	-	-	X	X	15 150 100	-
	За январь - июнь 2024 г.	13 334 693	(284)	13 940 427	(14 202 064)	48	-	X	X	13 073 055	(237)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - июнь 2025 г.	14 667 501	-	12 448 326	(13 018 783)	-	-	-	-	14 097 044	-
	За январь - июнь 2024 г.	13 169 956	(284)	9 167 250	(9 472 830)	48	-	-	-	12 864 376	(237)
Товары для перепродажи	За январь - июнь 2025 г.	2 517	-	8 301	(8 836)	-	-	-	-	1 982	-
	За январь - июнь 2024 г.	970	-	11 870	(11 246)	-	-	-	-	1 593	-
Затраты незавершенного производства	За январь - июнь 2025 г.	-	-	2 888 769	(2 888 769)	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1 589 519	(1 501 193)	-	-	-	-	88 326	-
Страхование запасов (Расходы будущих периодов)	За январь - июнь 2025 г.	1 022	-	401	(785)	-	-	-	-	638	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 369	-	401	(1 302)	-	-	-	-	467	-
Авансы, выданные поставщикам по приобретению запасов	За январь - июнь 2025 г.	91 966	-	2 697 326	(1 738 856)	-	-	-	-	1 050 436	-
	За январь - июнь 2024 г.	162 398	-	3 171 387	(3 215 493)	-	-	-	-	118 293	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	1 210 570	2 268 530	1 612 192
в том числе:			
Сырая нефть	763 591	1 091 040	682 628
Уголь	128 892	795 196	728 092
Газоконденсат	318 087	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 - июнь 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За январь - июнь 2024 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
в том числе: Прочая	За январь - июнь 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За январь - июнь 2024 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	15 446 118	(43 236)	58 480 781	51 339	(60 452 342)	(1 686)	42	-	13 524 211	(37 503)
	За январь - июнь 2024 г.	9 638 253	(86 407)	17 010 475	15 315	(12 690 651)	(23 419)	371	-	13 949 972	(74 049)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	11 096 932	(43 236)	26 309 380	-	(28 052 155)	(1 648)	42	-	9 352 510	(37 503)
	За январь - июнь 2024 г.	5 218 876	(86 407)	10 126 225	-	(8 791 066)	(22 543)	371	-	6 531 492	(74 049)
Авансы выданные	За январь - июнь 2025 г.	1 432 750	-	3 311 709	-	(4 014 634)	-	-	-	729 825	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 372 386	-	2 670 037	-	(1 787 155)	-	-	-	2 255 268	-
Прочая	За январь - июнь 2025 г.	2 916 436	-	28 859 692	51 339	(28 385 554)	(38)	-	-	3 441 876	-
	За январь - июнь 2024 г.	3 046 991	-	4 214 212	15 315	(2 112 430)	(876)	-	-	5 163 212	-
в т.ч. проценты по выданным займам	За январь - июнь 2025 г.	27 902	-	-	3 293	-	-	-	-	31 195	-
	За январь - июнь 2024 г.	21 261	-	-	3 302	-	-	-	-	24 563	-

Итого	За январь - июнь 2025 г.	15 446 209	(43 236)	58 480 781	51 339	(60 452 342)	(1 686)	42	X	13 524 302	(37 503)
	За январь - июнь 2024 г.	9 638 344	(86 407)	17 010 475	15 315	(12 690 651)	(23 419)	371	X	13 950 063	(74 049)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 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	1 461 397	1 423 894	979 468	936 232	987 247	900 840
в том числе:						
расчеты с покупателми и заказчиками	963 974	926 471	645 411	602 205	551 618	465 211
расчеты с поставщиками и заказчиками (авансы выданные)	199 204	199 204	64 426	64 426	25 722	25 722
прочая	298 219	298 219	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 - июнь 2025 г.	17 028 785	2 352 886	2 375 740	(7 104 127)	-	(703 413)	13 949 871
	За январь - июнь 2024 г.	16 303 381	9 316 695	1 468 864	(1 650 940)	-	(309 820)	25 128 180
в том числе: Заёмные средства	За январь - июнь 2025 г.	16 804 688	2 308 502	2 375 740	(7 024 203)	-	(703 413)	13 761 314
	За январь - июнь 2024 г.	16 278 092	10 550 000	1 202 194	(2 804 236)	-	(310 887)	24 948 295
Прочие долгосрочные обязательства (договоры лизинга)	За январь - июнь 2025 г.	224 097	44 384	-	(79 924)	-	-	188 557
	За январь - июнь 2024 г.	25 289	335 605	-	(182 076)	-	1 067	179 885
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	33 031 749	39 366 200	188 748	(40 103 551)	-	703 413	33 186 559
	За январь - июнь 2024 г.	24 418 909	32 716 882	371 745	(39 043 129)	-	309 820	18 774 227
в том числе: Заёмные средства	За январь - июнь 2025 г.	15 326 038	729 357	71 991	(5 256 482)	-	703 413	11 574 317
	За январь - июнь 2024 г.	11 672 948	235 487	625 483	(6 744 938)	-	310 887	6 066 735
Кредиторская задолженность	За январь - июнь 2025 г.	14 583 180	33 186 283	116 757	(29 435 874)	-	-	18 450 346
	За январь - июнь 2024 г.	7 085 911	31 002 225	14 558	(30 259 602)	-	-	7 843 092

Доходы будущих периодов	За январь - июнь 2025 г.	2 954 827	5 445 755	-	(5 359 133)	-	-	3 041 449
	За январь - июнь 2024 г.	5 658 983	696 124	-	(1 490 707)	-	-	4 864 400
Прочие краткосрочные обязательства (договоры лизинга)	За январь - июнь 2025 г.	167 704	4 805	-	(52 062)	-	-	120 447
	За январь - июнь 2024 г.	1 067	-	-	-	-	(1 067)	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	50 060 534	41 719 086	2 564 488	(47 207 678)	-	X	47 136 430
	За январь - июнь 2024 г.	40 722 290	42 033 577	1 840 609	(40 694 069)	-	X	43 902 407

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 494 886	1 955 992	979 316
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 254 937	1 808 252	832 702
расчеты с покупателя и заказчиками	239 949	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 - июнь 2025 г.	1 197 988	968 471	1 272 601	17 328	876 530
	За январь - июнь 2024 г.	1 034 794	840 692	1 161 775	22 413	691 298
в том числе: резерв отпуска	За январь - июнь 2025 г.	1 139 187	927 721	1 214 978	15 637	836 293
	За январь - июнь 2024 г.	813 825	804 873	946 081	17 090	655 527
резерв на выплату среднего заработка на период трудоустройства	За январь - июнь 2025 г.	2 647	6 951	3 037	-	6 561
	За январь - июнь 2024 г.	2 483	8 250	2 378	-	8 355

резерв на выплату годовой премии	За январь - июнь 2025 г.	56 154	33 799	54 586	1 691	33 676
	За январь - июнь 2024 г.	218 486	27 569	213 316	5 323	27 416

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	9 896 852	9 179 852	10 332 535
в том числе: Гарантии	9 896 852	9 179 852	10 332 535
Выданные - всего	4 093 868	9 954 700	7 429 838
в том числе: Залог (Сырая нефть)	763 591	1 329 690	1 283 850
Залог (Уголь)	128 892	2 238 135	3 221 476
Залог (Газоконденсат)	318 087	654 224	336 137
Залог (Недвижимость)	2 883 298	5 232 651	2 588 375
Гарантии	-	500 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	11 011 557	8 499 569
Затраты на оплату труда	4 687 072	3 981 182
Отчисления на социальные нужды	1 490 109	1 265 472
Амортизация	1 131 753	1 307 360
Прочие затраты	83 977	(152 294)
Итого по элементам	18 404 468	14 901 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(535)	88 949
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 403 933	14 990 238

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	5 136 283	642 090
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	18 583	342 090
на финансирование текущих расходов	5 117 700	300 000

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - июнь 2025 г.	6 903 000	-	3 940 000	2 963 000
	За январь - июнь 2024 г.	6 808 000	-	1 805 000	5 003 000