



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»**

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57

тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97

e-mail: info@livicomp.ru

ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ НОВГОРОДСКАЯ »

за 2024 год



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»**

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97
e-mail: info@livcomp.ru
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
ООО «ТК Новгородская»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» (ОГРН 1135321001639, 173015, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, д.1а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Директор

*ООО «Аудиторская фирма ЛИВ и К»,
кандидат экономических наук*

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС», ОРНЗ 21706021506)

В.В. Воробьева

Руководитель аудита,

*по результатам которого составлено
аудиторское заключение*

И.В. Храмова

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000566, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 19.03.2012г. приказ № 06 на неограниченный срок. Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 27.01.2017 г. за ОРНЗ 21706022081)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,
ОГРН 1025300779899,

173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606065468

«10» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		Организация	31	12	2024
		Идентификационный номер налогоплательщика	11813203		
		Вид экономической деятельности	5301003692		
		Организационно-правовая форма / форма собственности	35.30.14		
		Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12165	16	
		Единица измерения: в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес) 173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Нехинская ул, дом № 1а					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "ЛИВ и К"					
		Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321006388	
		Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025300779898	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 711 870	4 668 439	4 830 679
	в том числе:				
	основные средства собственные	11501	117 320	162 228	140 073
	основные средства по договорам концессии	11502	3 976 512	3 761 243	4 026 276
	вложения во внеоборотные активы	11503	280 799	310 203	165 793
	оборудование к установке	11504	2 279	11 311	2 840
	основные средства арендованные	11504	334 959	423 454	495 698
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 399	1 759	-
	Отложенные налоговые активы	1180	369 429	258 038	50 048
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 784	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 089 482	4 928 236	4 880 727
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	325 578	283 703	310 385
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 363	25 582	805
	Дебиторская задолженность	1230	1 182 344	1 192 199	1 246 321
	в том числе:				
	расчёты с покупателями и заказчиками	12301	930 360	884 039	915 879
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12302	244 911	196 545	255 096

	расчёты по авансам выданным	12303	6 700	95 066	17 248
	задолженность по налогам и сборам	12304	1 023	16 360	57 986
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51 039	187 660	306 332
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 602	46 697	48 354
	Прочие оборотные активы	1260	3 210	5 288	18 278
	Итого по разделу II	1200	1 612 136	1 741 129	1 930 475
	БАЛАНС	1600	6 701 618	6 669 365	6 811 202

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360	-	-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 303)	138 473	233 342
	Итого по разделу III	1300	(12 293)	138 483	233 352
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	993 584	812 942	973 122
	Отложенные налоговые обязательства	1420	317 585	248 800	65 725
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	3 507 982	3 444 328	3 579 837
	в том числе:				
	передача имущества по концессионным соглашениям	14501	3 163 412	3 029 451	3 115 540
	Итого по разделу IV	1400	4 819 151	4 506 070	4 618 684
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 632	132 569	131 064
	Кредиторская задолженность	1520	1 738 274	1 739 102	1 669 777
	в том числе:				
	расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 473 839	1 456 143	1 448 884
	расчёты по авансам полученным	15202	95 038	89 183	49 619
	задолженность по налогам	15203	55 929	67 309	57 092
	расчёты по социальному страхованию и обеспечению	15204	40 157	36 417	36 425
	расчёты с персоналом по оплате труда	15205	58 228	48 316	63 121
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15206	10 762	36 463	10 775
	Доходы будущих периодов	1530	60 490	65 750	21 415
	Оценочные обязательства	1540	92 364	87 391	122 580
	Прочие обязательства	1550	-	-	
	Итого по разделу V	1500	1 894 760	2 024 812	1 959 166
	БАЛАНС	1700	6 701 618	6 669 365	6 811 202



Белов Андрей Алексеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская	ИНН	11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5301003692		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПОФ / ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	5 816 133	5 665 172
	Себестоимость продаж	2120	(6 706 806)	(6 619 100)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(890 673)	(953 928)
	Коммерческие расходы	2210	-	
	Управленческие расходы	2220	(253 568)	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 144 241)	(953 928)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	11 966	11 479
	Проценты к уплате	2330	(170 638)	(111 864)
	Прочие доходы	2340	1 550 005	1 367 712
	в том числе:			
	дотации по выпадающим доходам	23401	1 163 506	1 054 742
	Прочие расходы	2350	(440 724)	(489 988)
	в том числе:			
	резерв по сомнительным долгам	23501	(116 408)	(240 064)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(193 632)	(156 589)
	Налог на прибыль	2410	42 571	24 915
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412	42 571	24 915
	Прочее	2460		(2 576)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(151 061)	(134 250)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(151 061)	(134 250)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2024
11813203		
5301003692		
35.30.14		
12165	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	233 342	233 352
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 381	39 381
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
выбытие концессионного имущества	3217	-	-	-	-	39 381	39 381
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(134 250)	(134 250)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(134 250)	(134 250)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	138 473	138 483
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	285	285
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
выбытие концессионного имущества	3317	-	-	-	-	285	285
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(151 061)	(151 061)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(151 061)	(151 061)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(12 303)	(12 293)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(12 293)	138 483	233 352

Руководитель



Байов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

13

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"		11813203		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5301003692		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 866 819	6 784 075
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 651 724	5 672 532
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
компенсация выпадающих доходов	4114	1 129 010	1 083 955
прочие поступления	4119	86 085	27 588
Платежи - всего	4120	(6 753 872)	(6 392 412)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 259 551)	(4 284 341)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 899 566)	(1 510 693)
процентов по долговым обязательствам	4123	(160 464)	(122 877)
налога на прибыль организаций	4124	-	(40 241)
налоги	4125	(63 669)	(48 828)
прочие платежи	4129	(370 622)	(385 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	112 947	391 663
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	361	30 245
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	361	240
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
плата Концидента на финансирование по концес.соглашению	4215	-	30 005
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(302 133)	(167 987)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(302 133)	(165 987)
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	-	(2 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(301 772)	(137 742)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 648 789	3 484 419
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	236 405
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2 339	6 634
депозиты	4315	2 246 450	3 241 380
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 461 059)	(3 739 997)
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	(350 059)	(384 067)
депозиты	4324	(2 111 000)	(3 355 930)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	187 730	(255 578)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 095)	(1 657)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 697	48 354
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45 602	46 697
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Тепловая Компания Новгородская"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	4 711 870	4 668 439	4 830 679
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 399	1 759	
Отложенные налоговые активы	1180	369 429	258 038	50 048
Прочие внеоборотные активы	1190	6 784	-	
Запасы	1210	325 578	283 703	310 385
Упаков на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 363	25 582	80
Дебиторская задолженность*	1230	1 182 344	1 192 199	1 246 321
Финансовые вложения краткосрочные	1240	51 039	187 660	306 332
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 602	46 697	48 354
Прочие оборотные активы	1260	3 210	5 288	18 278
ИТОГО активы	-	6 701 618	6 669 365	6 811 202
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	993 584	812 942	973 122
Отложенные налоговые обязательства	1420	317 585	248 800	65 725
Отсроченные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 507 982	3 444 328	3 579 837
Заемные средства краткосрочные	1510	3 632	132 569	131 064
Кредиторская задолженность	1520	1 738 274	1 739 102	1 669 777
Доходы будущих периодов **	1530	60 490	65 750	35 745
Отсроченные обязательства краткосрочные	1540	92 364	87 391	122 580
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	6 713 911	6 530 882	6 577 850
Стоимость чистых активов	-	(12 293)	138 483	233 352

* За исключением задолженности, признанной в учете по акциям в уставный капитал.

** За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной поддержки, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор



А.А.Белов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затрачено за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	321 514	463 015	(30981)	(470469)	283 078
	5250	за 2023 г.	168 633	426 911	(45971)	(228059)	321 514
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	11 311	18 624	(27657)		2 278
	5251	за 2023г.	2 840	53 065	(44594)		11 311
Строительство объектов основных средств	5242	за 2024г.	309 629	396 965	(3214)	(423053)	280 326
	5252	за 2023г.	165 129	299 937	(1287)	(154150)	309 629
Приобретено объектов основных средств	5243	за 2024г.	574	47 426	(110)	(47416)	474
	5253	за 2023 г.	664	73 909	(90)	(73909)	574

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	48	187
в том числе:			
БМК 0.4 МВ-	5261	48	
Участок тепловой сети	5262		187
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		
в том числе:			
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	334 959	423 454	495 698
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	41 174	99 627	67 111
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 200	2 200	2 200
	5288	-	-	-



Руководитель  Борис Андрей Александрович
(подпись)

28 марта 2025 г.

08

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 759	-	-	(360)	-	-	-	1 399	-
	5311	за 2023г.	-	-	2 000	(241)	-	-	-	1 759	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	187 660	-	2 112 039	(2 248 660)	-	-	-	51 039	-
	5315	за 2023г.	306 332	-	3 243 590	(3 362 262)	-	-	-	187 660	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	189 419	-	2 112 039	(2 249 020)	-	-	-	52 438	-
	5310	за 2023г.	306 332	-	3 245 590	(3 362 503)	-	-	-	189 419	-

18

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Валов Андрей Алексеевич
(рабочая фронка подписи)

28 марта 2025 г.

100

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г	283 703	-	283 703	3 327 773	(3 285 898)	-	-	X	325 578	-	325 578
	5420	за 2023г	310 385	-	310 385	3 106 939	(31 336)	-	-	X	283 703	-	283 703
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г	283 703	-	283 703	3 327 773	(3 285 898)	-	-	3 851 457	325 578	-	325 578
	5421	за 2023г	310 385	-	310 385	3 106 939	(3 133 621)	-	-	3 614 281	283 703	-	283 703
Готовая продукция	5402	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе	5446	-	-	-



Руководитель

Зелов Андрей Алексеевич

(подпись)

28 марта 2025

400

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 120 693	(928 494)	273 399	118 743	(285 585)	(4)	(51 939)	-	-	-	2 175 307	(992 963)
	5530	за 2023г.	2 030 885	(784 565)	404 477	67 639	(286 156)	(18)	(96 134)	-	-	-	2 120 693	(928 494)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 710 546	(826 507)	245 094	-	(127 650)	-	(44 811)	-	-	-	1 783 179	(852 819)
	5531	за 2023г.	1 698 270	(782 392)	284 839	-	(188 471)	-	(84 092)	-	-	-	1 710 546	(826 507)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	110 565	(15 499)	10 411	-	(110 490)	-	(7)	-	-	-	10 479	(3 778)
	5532	за 2023г.	18 551	(1 302)	109 867	-	(17 853)	-	-	-	-	-	110 565	(15 499)
Прочая	5513	за 2024г.	299 582	(86 488)	17 895	118 742	(47 445)	(4)	(7 121)	-	-	-	381 649	(136 366)
	5533	за 2023г.	314 064	(871)	9 771	67 639	79 832	(18)	(12 042)	-	-	-	299 582	(86 488)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 120 693	(928 494)	273 399	118 743	(285 585)	(4)	(51 939)	X	-	-	2 175 307	(992 963)
	5520	за 2023г.	2 030 885	(784 565)	404 477	67 639	(286 156)	(18)	(96 134)	X	-	-	2 120 693	(928 494)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г		На 31 декабря 2022 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 218 668	175 484	1 088 514	175 519	970 860	186 290
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 071 871	165 053	999 961	173 454	967 449	185 053
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	1 329	26
прочая	5543	146 797	10 431	88 553	2 065	2 082	1 211
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г	1 227 819	621 319	-	(475 984)	-	35 000	-	-	1 338 154
	5571	за 2023г	1 437 419	586 122	-	(795 722)	-	-	-	-	1 227 819
в том числе											
кредиты	5552	за 2024г.	566 442	400 000	-	(184 358)	-	35 000	-	-	747 084
	5572	за 2023г.	696 622	236 405	-	(366 585)	-	-	-	-	566 442
займы	5553	за 2024г	246 500	-	-	-	-	-	-	-	246 500
	5573	за 2023г	276 500	-	-	(30 000)	-	-	-	-	246 500
прочая	5554	за 2024г	414 877	221 319	-	291 626	-	-	-	-	344 570
	5574	за 2023г	464 297	349 717	-	399 137	-	-	-	-	414 877
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г	1 871 671	707 747	16 348	(639 115)	(226)	-	-	10 960	1 741 906
	5580	за 2023г	1 800 840	1 692 275	113 201	(1 743 240)	(283)	-	8 879	-	1 871 671
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 456 143	464 957	1	(447 244)	(18)	-	-	-	1 473 839
	5581	за 2023г.	1 448 884	1 267 998	-	(1 260 639)	-	-	-	-	1 456 143
авансы полученные	5562	за 2024г	89 183	36 328	-	(30 447)	(26)	-	-	-	95 038
	5582	за 2023г	49 619	51 115	-	(11 440)	(111)	-	-	-	89 183
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г	103 725	25 508	2	(23 189)	-	-	-	10 960	96 086
	5583	за 2023г	93 517	50 542	84	(49 297)	-	-	8 879	-	103 725
кредиты	5564	за 2024г	132 569	35 000	108 191	(272 128)	-	-	-	-	3 632
	5584	за 2023г.	119 983	179 686	76 162	(508 400)	-	-	-	-	132 569
займы	5565	за 2024г	-	-	52 998	(52 998)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г	11 081	-	36 274	(47 355)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г	41 734	12 712	2 256	(41 437)	(182)	-	-	-	15 083
	5586	за 2023г	14 635	41 349	680	(14 757)	172	-	-	-	41 734
задолженность перед персоналом	5567	за 2024г	48 316	132 243	-	(122 331)	-	-	X	X	58 228
	5587	за 2023г	63 121	101 685	-	(116 490)	-	-	X	X	48 316
Итого	5550	за 2024г.	3 099 490	1 329 066	16 348	(1 115 099)	(226)	X	-	10 960	3 080 060
	5570	за 2023г.	3 238 259	2 278 397	113 201	(2 538 962)	(283)	X	8 879	-	3 099 490

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	86 840	80 983	46 308
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 551	121 108	12 324
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	78 341	67 565	32 697
прочая задолженность	5593	948	1 310	10 410
	5594	-	-	-



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

28 марта 2024 г.

21

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 220 845	3 061 093
Расходы на оплату труда	5620	1 472 175	1 480 254
Отчисления на социальные нужды	5630	448 849	451 048
Амортизация	5640	430 360	412 873
Прочие затраты	5650	1 388 145	1 213 832
Итого по элементам	5660	6 960 374	6 619 100
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 960 374	6 619 100

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Дедов Андрей Алексеевич
(подпись) (классификация подписи)

28 марта 2024 г.



88

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	87 392	333 666	(187 235)	(141 459)	92 364
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5701	-	141 459	-	(141 459)	-
Резерв на выплату отпусков	5702	87 392	192 207	(187 235)	-	92 364



Руководитель

Болов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2025 г.

48

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 039	2 210	6 352
в том числе	5811	-	-	-



Руководитель

Белов Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

28

ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ
НОВГОРОДСКАЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ НОВГОРОДСКАЯ»
(ООО «ТК Новгородская»)

Почтовый адрес: Нехинская ул., д.1А
Великий Новгород, Россия, 173015

тел.: (8162) 77-54-44, факс: (8162) 77-55-55, e-mail: mail@tk.nov.ru,
ОКПО 11813203, ОГРН 1135321001639, ИНН 5301003692, КПП 530101001

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Великий Новгород

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТК Новгородская».

Место нахождения ООО «ТК Новгородская»: 175000, Россия, Новгородская обл., Батецкий р-н, пос. Батецкий, ул. Лесная, д. 3а

Почтовый адрес ООО «ТК Новгородская»: 173002, Россия, г. Великий Новгород, Пехинская, д.1а.

Государственная регистрация: ООО «ТК Новгородская» зарегистрировано 19 марта 2013 года на основании решения единственного учредителя от 20 февраля 2013 года в государственном реестре юридических лиц – за основным государственным регистрационным номером 1135321001639. Свидетельство о государственной регистрации серии 53 № 001262150. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области. Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения серия 53№ 001268616 от 19 марта 2013 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС №9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5301003692, КПП 530101001.

Руководитель Общества – генеральный директор Белов Андрей Алексеевич.

Главный бухгалтер – Пономарева Елена Александровна.

Общество действует на основании устава, утвержденного Решением № 1 единственного учредителя от 20 февраля 2013. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника и составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал принадлежит одному участнику, владеющему 100% долей. За отчетный год уставный капитал Общества не изменялся. В состав участников ООО «ТК Новгородская» входит единственный участник - акционерное общество «НордЭнерго», зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 30 октября 2006 года ОГРН 5067847490057, ИНН 7804348591, место нахождения: 188669, Россия, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Мурино, ул. Кооперативная, д. 24, лит. А-А, помещение 4. Генеральный директор акционерного общества «НордЭнерго» Васнев Глеб Борисович.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основной вид деятельности ООО «ГК Новгородская» - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Основным видом деятельности Общества является деятельность по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 2 – 35.30.14).

Данный вид деятельности является социально-значимым и необходимым видом оказания услуг.

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая Компания Новгородская» — основной поставщик услуг отопления и горячего водоснабжения в Новгородской области. В состав общества входят 17 районов теплоснабжения:

- Боровичский район теплоснабжения
- Валдайский район теплоснабжения
- Демянский район теплоснабжения
- Крестенский район теплоснабжения
- Любытинский район теплоснабжения
- Маревский район теплоснабжения
- Мошенской район теплоснабжения
- Новгородский район теплоснабжения
- Окуловский район теплоснабжения
- Пестовский район теплоснабжения
- Район теплоснабжения г.Великий Новгород
- Солецкий район теплоснабжения
- Старорусский район теплоснабжения
- Хвойнинский район теплоснабжения
- Холмский район теплоснабжения
- Чудовский район теплоснабжения
- Шимский район теплоснабжения

Место нахождения администрации общества – Великий Новгород, ул. Пехинская, д. 1а.

Сведения о наличии лицензий:

- лицензия 53-Б/00030 от 17.06.2015 выдана ГУ МЧС РОССИИ по Новгородской области на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- лицензия ВХ-22-003935 (переоформлена 27.10.2016) от 28.05.2014 выдана Северо-Западным управлением федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. На срок - бессрочно;

- лицензия 53Л01 0000151 от 22.10.2013 выдана департаментом образования, науки и молодежной политики Новгородской области на образовательную деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой негосударственными образовательными учреждениями, находящимися на территории инновационного центра "Сколково").

ООО «ГК Новгородская» является членом:

- саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Ассоциация «Саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест» на основании свидетельства № 0826.01.-2017-5301003692-С-070 (№0887486) о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного 30.06.2017 года. Свидетельством подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к свидетельству и право Общества заключать договоры по осуществлению организации работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, стоимость которых по одному договору не превышает 60 000 000 рублей;

- Ассоциации саморегулируемой организации «Гильдия проектировщиков Новгородской области» на основании свидетельства №СРО-ИИ-056-16112009-0337 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного от 19.05.2017г. Свидетельством подтверждается допуск к работам, указанным в приложении к свидетельству.

Средняя численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
2980	2853	2884

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. являются:

Наименование кратко	№	Количество собственников/акционеров/участников	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО /Доля участия	Адрес регистрации	Руководитель / Участник / акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО «ТК Новгородская»	1	Собственник - 1	7804348591	5067847490057	АО «НордЭнерго» 100%	188669, Ленинградская обл., Всеволожский район, г. Мурино ул. Кооперативная д.24 литер А-А помещ. 4	Васнев Глеб Борисович	Протокол заседания Совета директоров АО «НордЭнерго» от № 2/1911-01 от 21.06.2019
	1.1.	Акционер АО «НордЭнерго»	780431992776		Шебаленков Илья Геннадьевич 26%	Санкт-Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49	Акционер	
	1.2.	Акционер АО «НордЭнерго»	780713761431		Смирнов Валерий Николаевич 25 %	Санкт-Петербург пр.Большеви ков, д.43, корп.1, кв.295	Акционер	
	1.3.	Акционер АО «НордЭнерго»	7802165433	1037804002983	ООО «АВИТОН» - 49%	194100, город Санкт-Петербург, ул. Литовская, д.4, литер А	Шебаленков И.Г. руководитель	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 6167848093528 01.12.2016
	2.1.	Бенефициар	780431992776		Шебаленков Илья Геннадьевич 25%-доля в ООО «Авитон» 38,25%- доля кооперативного участия в ООО «ТК Новгородская»	Санкт-Петербург ул. Академика Байкова, д. 13, корп.2, кв. 49	Бенефициар	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2127847606819 15.02.2012

	2.2	Бенефициар	780713 761431	Смирнов Валерий Николаевич -49 % доля в ООО «Ангол» -19,01% - доля в уставном капитале в ООО «ГК Новгородская»	Санкт-Петербург пр. Давыдовский д. 15 литер 1 кв. 295	Бенефициар	
--	-----	------------	------------------	--	---	------------	--

Информация об аудитор

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К», ИНН 5321006388, ОГРН 1025300779899, адрес: 173000, г. Великий Новгород, ул. Федоровский ручей 12/57.

Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

3.ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Одним из направлений развития жилищно-коммунального хозяйства является развитие системы управления имуществом комплексом коммунальной сферы с использованием концессионных соглашений.

Для производства и реализации тепловой энергии для потребителей Новгородской области ООО «ГК Новгородская» использует имущество в виде котельных, тепловых сетей и оборудования, переданное Обществу по концессионным соглашениям, а также имущество, арендованное у Министерства строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области, Администраций муниципальных районов, ГОУП ЖКХ «Новжилкоммунсервис».

В апреле 2016 года между Обществом и Муниципальным образованием городской округ Великий Новгород, от имени которого выступала Администрация Великого Новгорода заключено концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, находящихся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго», принадлежащих на праве собственности муниципальному образованию – Великий Новгород. Объектом Соглашения являются системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, находящиеся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго», принадлежащие на праве собственности муниципальному образованию – городской округ Великий Новгород.

Соглашение действует в течение 25 (двадцать пять) лет. Первый этап начала реализации мероприятий начинался с 2016 года, а все мероприятия по реконструкции объекта Соглашения должны быть завершены не позднее 2030 года.

Кроме того, в 2015 года по концессионному соглашению были переданы – 2 котельные в п. Неболчи Любытинского района.

В 2021 году Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области передало Обществу по концессионному соглашению объекты теплоснабжения на территории Хвойнинского муниципального района.

27.11.2022 г. часть имущества, арендованного у ГОУП ЖКХ «Новжилкоммунсервис», было передано арендодателю, а затем в соответствии с концессионным соглашением № 871 от 30.10.2022 г. данное имущество Правительством Новгородской области передано Обществу 28.11.2022 г.

В 2024 году в соответствии с концессионным соглашением № 520 от 03.07.2024 года, заключенным с Правительством Новгородской области, Обществу также переданы объекты теплоснабжения, расположенные на территории Новгородской области.

На 31.12.2024 года по концессионным соглашениям Обществу передано имущества на 3163412 тыс.руб.

Теплоснабжение в 2024 году осуществлялось от 424 котельных:

-292 котельных на природном газе в 16 районах области – Боровичском, Валдайском, Крестецком, Маловишерском, Мошенском, Новгородском, Окуловском, Нарфинском, Старорусском, Чудовском, Шимском, Демянском, Любытинском, Волоотовском, Солецком, Хвойнинском районах, в г.Великом Новгороде;

-128 котельных на твёрдых видах топлива (уголь, дрова, торф, древесные отходы, брикеты и пеллеты);

-13 электрокотельных, в том числе: 1- в Валдайском районе, 1- в Батецком районе, 2- в Окуловском районе, 1- в Мошенском районе, 1- в Маревском районе, 1- в Солецком районе, 3- в Демянском районе, 2- в Волоотовском районе, 1- в Новгородском районе.

На котельных установлено 1367 котлов с суммарной установленной мощностью (по паспортам) 1902,84 Гкал/час.

Протяженность тепловых и паровых сетей в двухтрубном исчислении по состоянию 31.12.2024г. составляла 766,88 км, в том числе:

диаметром до 200 мм – 702,6км,

диаметром от 200 до 400 мм – 56,16 км,

диаметром свыше 400 мм – 8,12 км.

Средневзвешенный КПД всех установленных котлов составляет 86,71 %.

По капитальному и текущему ремонту при подготовке к отопительному периоду 2024-2025 г.г. было заменено 14,84 км тепловых сетей в двухтрубном исчислении. Общая сумма выполненных работ по капитальному и текущему ремонту котельных и тепловых сетей в 2024 г. составила 235703 тыс. руб.

За 2024 год на источниках теплоснабжения и тепловых сетях произошла 1 авария (за 2013 год с июня по декабрь - 192, за 2014 год -193, за 2015 год -103, за 2016 год - 103, за 2017 год - 64, за 2018 год -36, за 2019 год – 12, за 2021 год – 5, за 2022 год – 5, за 2023 год -7). Изменение количества аварий связано с модернизацией и заменой оборудования на котельных, перекладкой сетей и своевременным реагированием ремонтного персонала в районах теплоснабжения.

По инвестиционным программам и концессионным программам в 2024 г. было осуществлено строительство:

- БМК №№2,5 в с.Мошенское на сумму 29092 тыс.руб.;
- БМК 0,4 МВт в п.п.Угловка Окуловского района на сумму 11729 тыс.руб.;
- пеллетной котельной в д.Козловка Окуловского района на сумму 6628 тыс.руб.;
- термоблока газового в г.Старая Русса на сумму 9676тыс.руб.;
- термоблока газового в г.Сольцы на сумму 12640 тыс.руб.;
- установлено автоматизированное котельное оборудование на сумму 135057 тыс.руб., а также осуществлено строительство теплотрассы на сумму -24187 тыс.руб. в связи с техническим перевооружением котельной № 20 в Великом Новгороде в рамках исполнения Концессионного соглашения;
- техническое перевооружение участка тепловой сети котельной ЛБК в Великом Новгороде в рамках исполнения Концессионного соглашения на сумму 119184 тыс. руб.;
- реконструкция участков тепловой сети и ГВС в г.Чудово на сумму 14249 тыс.руб.

Реализация тепловой энергии

В 2024 году общий объем реализации тепловой энергии составил 1 887,5 тыс.Гкал., в том числе:

- 1 335,2 тыс.Гкал. - населению;
- 367,0 тыс.Гкал. - бюджетным организациям;
- 185,3 тыс.Гкал. - прочим потребителям.

Общий объем реализации горячей воды составил 3 303,3 тыс.м³, в том числе:

- 2 892,7 тыс.м³ - населению;
- 324,5 тыс.м³ - бюджетным организациям;
- 86,1 тыс.м³ - прочим потребителям.

В 2024 году выручка всего от реализации составила 5 812 463,0 тыс. руб. без НДС в том числе:

- 3 870 775,7 тыс. руб. без НДС - населению;
- 1 371 507,8 тыс. руб. без НДС - бюджетным организациям;
- 570 179,5 тыс. руб. без НДС - прочим потребителям.

Структура распределения выручки по группам потребителей:

- 66,4 %- население;
- 23,6 %- бюджетные организации;
- 10,0 % - прочие потребители.

Структура распределения объемов реализации тепловой энергии (услуга отопления) по группам потребителей:

- 70.7 % - населению;
- 19.5 % – бюджетным организациям;
- 9,8 % -прочим потребителям.

Структура распределения объемов реализации горячего водоснабжения по группам потребителей:

- 87,6 % – населению;
- 9,8 % – бюджетным организациям;
- 2,6 % -прочим потребителям.

Из структуры теплопотребления видно, что основную часть потребителей 90.2 % объема опущенной тепловой энергии, составляют население и потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней. Структура говорит о социальной значимости Общества.

Информация по взысканию в 2024 г. денежных средств за опущенные ресурсы ООО "ТК Новгородская"

За 2024 год в Арбитражные суды по взысканию задолженности за коммунальные ресурсы с юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (по жилым и нежилым помещениям), в суды общей юрисдикции по взысканию задолженности за коммунальные ресурсы по нежилым помещениям направлено 852 исковых заявления (заявлений о выдаче судебных приказов) на сумму основного долга 144,54 млн. руб. и неустойки 4,72 млн. руб., вынесено решений суда об удовлетворении исковых требований

на 76,13 млн. руб. основного долга, неустойки 10,75 тыс. руб.. Кроме того, ООО «ГК Повгородская» в исковых заявлениях требует взыскать неустойку по день фактического исполнения обязательства, а также обращается в суд с заявлениями об индексации присужденных денежным сумм.

В ходе судебных процессов ответчиками погашено основного долга на сумму 67,19 млн. руб. Если в ходе судебного разбирательства выявляется, что дело подсудно суду общей юрисдикции, то дело направляется по подсудности.

В связи с вступлением в силу изменений в ФЗ 127-3 «О несостоятельности (банкротстве)» с 29.05.2024 в части размера требований кредитора для возбуждения дела о банкротстве, ООО «ГК Повгородская» лишилось такого рычага воздействия на должника как подача заявления в суд о признании должника банкротом. Вместе с тем, до вступления в силу изменений о пороговом значении задолженности в 2024 году должникам направлено 9 заявлений о признании их несостоятельными (банкротами). Арбитражным судом удовлетворено 1 заявление о признании должника банкротом, 5 должников частично оплатили задолженность, в общем на сумму 1,3 млн. руб. ООО «ГК Повгородская» также обращается в суд с заявлениями о включении в реестр требований кредиторов в случае признания должников банкротами в целях удовлетворения требований и участия в собраниях кредиторов. В 2024 году было направлено 2 таких заявления в отношении юридических лиц на сумму основного долга 1,1 млн. руб., заявления удовлетворены. Кроме того, ООО «ГК Повгородская» обратилось в суд с 4 гражданскими исками на основании вступивших в силу приговоров суда по уголовным делам отношении бывших руководителей должников-банкротов, удовлетворено все 4 иска на сумму основного долга 23,73 млн. руб., апелляционной инстанцией отменено 1 решение, с учетом чего размер удовлетворенных исков составил 22,56 млн. руб.

В отношении потребителей – физических лиц в 2024 году было направлено в мировые и районные суды 13 868 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов о взыскании задолженности за коммунальные услуги по жилым помещениям на сумму основного долга 460,46 млн. руб. На принудительное исполнение направлено 10 284 исполнительных документов на сумму основного долга 309,45 млн. руб.

В отношении граждан-банкротов в суд направлено 115 заявлений о включении в реестр требований кредиторов на сумму 6,20 млн. руб. основного долга. Также в адрес финансовых управляющих направляются требования об оплате текущих обязательств должника, запросы о пополнении конкурсной массы, замечания по отчетам финансового управляющего о своей деятельности. В суд направляются возражения на заявления должников об исключении

имущества из конкурсной массы, заявления о разрешении разногласий между финансовым управляющим и кредитором.

ООО «ТК Новгородская» также заключает соглашения о погашении задолженности с должниками в рассрочку. Так, в 2024 году с физическими лицами было заключено 272 соглашения о погашении задолженности в рассрочку на сумму 23,22 млн. руб., с юридическими лицами 39 соглашений на 31,21 млн. руб.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Общество руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2023 г. № 444/1.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация запасов в Обществе проводится 2 раза в год: после окончания отопительного сезона и в конце года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства и незавершенное строительство

В связи со вступлением Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 года учет основных средств ведется Обществом в соответствии с данными стандартами. Общество применило альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с использованием счёта 84 «Нераспределённая прибыль». Начиная с 2023 г. Обществом пересматриваются сроки полезного использования основных средств и элементов амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учитываются также на счёте 01 «Основные средства» активы, полученные по договорам концессии, числящиеся у собственника в составе основных средств, не зависимо от стоимости.

Комиссией по определению элементов амортизации проведена работа по установлению ликвидационной стоимости. По ряду основных средств установлена нулевая ликвидационная стоимость, в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не является существенной или не ожидается поступлений от выбытия объектов основных средств.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам приведена в соответствующем разделе пояснения к балансу.

Учет имущества, полученного по концессионному соглашению.

Учет имущества, полученного по концессионному соглашению в соответствии с законом 115-ФЗ от 21.07.2005 г. учитываются на счете 01 «Основные средства» обособленно от имущества предприятия. Аналитический учет концессионного имущества ведётся в разрезе концедентов и мест нахождения. Основные средства, полученные по концессионному соглашению, принимаются к учету по стоимости, указанной в акте приема-передачи.

Амортизируемое имущество, полученное в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, амортизируется в течение срока действия концессионного соглашения.

Расходы на реконструкцию, техническое перевооружение, модернизацию концессионного имущества отражаются на счете 08 «Вложения во внереализационные активы». По окончании реконструкции, технического перевооружения, модернизации капитальные вложения в объекты концессионного соглашения признаются амортизируемым имуществом.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, затраты по отводу земельных участков, другие).

Незавершенное строительство отражено в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим расходам с ним связанным.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счете 10, формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;
- загазы по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Списание стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Природный газ учитывается на счете 10 и списывается на себестоимость услуг в количестве и по цене, определенной для каждой единицы калькулирования затрат (котельной) поставщиком топлива и отраженной в приходных документах.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям Общества относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев;
- депозиты до востребования.

Общепроизводственные и управленческие расходы

Затраты общепроизводственного назначения отражаются по дебету счета 25 "Общепроизводственные расходы" и в конце отчетного периода данные расходы распределять между центрами ответственности пропорционально мощности каждой единицы калькулирования затрат (котельной). К общепроизводственным затратам относятся затраты на обеспечение процесса управления и обслуживания районов теплоснабжения.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и распределяются пропорционально мощности каждой единицы калькулирования затрат

(котельной). К общехозяйственным затратам относятся затраты на обеспечение процесса управления и обслуживания Администрации предприятия.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв формируется после проведения сверки и инвентаризации расчетов с дебиторами на основании решения комиссии по дебиторской задолженности в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва;

- если комиссия по дебиторской задолженности обладает данными о вероятном погашении дебиторской задолженности, которая на основании вышеперечисленных пунктов может быть отнесена к сомнительной, то такая задолженность сомнительной не признается. Если до даты утверждения отчетности есть уверенность о погашении дебиторской задолженности выраженное в обеспечении решениями судебных органов в отношении организаций, финансируемых из бюджета или коммерческих организаций (в течение года после вынесения судебного решения), то такая задолженность

сомнительной не признается. Если после даты, на которую формируется резерв (отчетная дата), но до даты утверждения отчетности (вынесения решения комиссии по дебиторской задолженности) дебиторская задолженность погашена, такая задолженность сомнительной на отчетную дату не признается. Комиссия может принять решение о не начислении резерва.

Если согласно временным критериям (срок возникновения задолженности до 45 дней, от 45 до 90 дней) дебиторская задолженность не относится к сомнительной, но нет уверенности в ее погашении в будущем, например на основании того, что в отношении должника идет процедура банкротства, такая задолженность признается сомнительной.

Корректировка резерва проводится один раз в квартал на последнее число отчетного периода. Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

Производится списание дебиторской задолженности по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя за счет резерва по сомнительным долгам. Списанная задолженность отражается за бухгалтерским балансом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Долг признается перереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером

или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся:

- привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);
- привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

Оценочные резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений персоналу, в т. ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов,

необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При этом порядок бухгалтерского учета поименованных оценочных обязательств следующий:

фактические затраты по утвержденному перечню мероприятий включаются Обществом в состав соответствующих видов расходов от обычных видов деятельности с одновременной корректировкой ранее

- созданного оценочного обязательства.

Арендованные основные средства

Арендные основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

При аренде на срок более 12 месяцев отражается право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде».

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

Порядок формирования расходов

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Учет затрат на производство ведется в соответствии приказом ФСТ России от 12.04.2013 года № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов РФ в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов». Прямые расходы на производство каждого вида продукции отражаются в разрезе статей затрат по дебету счета 20 "Основное производство". Учет затрат на производство ведется в разрезе центров ответственности (котельных).

Затраты по вспомогательным подразделениям (транспортные участки, ремонтные группы, электротехнические участки, газовые участки и т.п.) отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство», и в конце отчетного периода распределяются между видами продукции и центрами ответственности пропорционально трудозатратам в соответствии с производственными отчетами.

Стоимость тепловой энергии предназначенной для подразделений предприятия определять исходя из плановой стоимости (утвержденного тарифа).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н).

Начиная с 1.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Отложенные

налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация о связанных сторонах

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

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) перечень связанных сторон, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной (с учетом требования содержания перед формой).

Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), продажа которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

События после отчетной даты

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

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. величина внеоборотных активов ООО «ТК Новгородская» составляет 5 089 482 тыс. руб. (строка 1100 Бухгалтерского баланса), в том числе:

- основные средства – 4 711 870 тыс. руб.
- финансовые вложения – 1 399 тыс. руб.
- отложенные налоговые активы – 369 429 тыс. руб.
- прочие внеоборотные активы – 6784 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы включают стоимость материалов, которые будут использованы для создания внеоборотных активов в сумме 5 089 тыс.руб. и суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, связанных со строительством объектов основных средств в сумме 1695 тыс.руб (за минусом резерва по сомнительным долгам).

Основные средства и незавершенное строительство

Остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 4711870 тыс. руб. (стр. 1150 бухгалтерского баланса), в том числе:

- 117320 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств, принадлежащих организации на праве собственности;
- 3976512 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств, полученных по договору концессии, с учётом стоимости неотделимых улучшений;
- 334959 тыс. руб. - остаточная стоимость арендованного имущества, учитываемого на балансе арендатора (лизингополучателя) в соответствии с ФСБУ 25/2018;
- 280799 тыс. руб. – стоимость вложений во внеоборотные активы;
- 2279 тыс. руб. – стоимость оборудования к установке.

В течение 2024 года выбыло основных средств на сумму 38401 тыс. руб. по первоначальной стоимости в результате списания из-за морального и физического износа, перевода основных средств в малоценное оборудование и передаче концессионного имущества.

В течение года Обществом приобретено, получено, построено, изготовлено собственными силами объектов основных средств на сумму 594504 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)
Приобретение транспортных средств	5 622,3
Получено основных средств в концессию	134570,9
Неотделимые улучшения в концессионное оборудование	352238,6
Строительство песточников теплоснабжения	69813,5
Приобретение прочих основных средств	811,0
ИПА по объектам аренды	31447,9
Итого	594504,2

По состоянию на 31.12.2024 года Общество на балансе имеет в собственности три земельных участка общей стоимостью 2200 тыс. руб., в том числе:

Земельный участок	Балансовая стоимость в руб.	Кадастровая стоимость, установленная в 2023 году
Земельный участок кад.номер 53:03:0102039:32 площадь 509 кв. м., Новгородская обл., г. Валдай, пл. Свободы, д.7а	122 000	214 180,68
Земельный участок кад.номер 53:11:0500203:1 площадь 13 949 кв.м. 18 км автодороги Великий Новгород-Шимск,	1 277 981	1 806 787,38
Земельный участок кад.номер 53:23:7302803:34, площадь 165 кв.м., по адресу В.Новгород, ул. Маловишерская 5а.	800 000	48 607,70
Итого	2 199 981	2 069 575,76

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2024 года не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2024 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2024 года, входящих во внеоборотные активы Общества, составляет 334 959 тыс. руб. Это в основном объекты коммунальной инфраструктуры теплоснабжения. Кроме того, Общество арендует прочее имущество (автомобили) у физических лиц, а также осуществляет аренду нежилых помещений, аренду земельных участков. Сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 41174 тыс.руб.

В аренду или субаренду получены 355 земельных участков, из них:

-99 земельных участков учтены на балансе в оценке права пользования активом в сумме 8130 тыс.руб. (ФСБУ 25/2018);

- 256 земельных участков на сумму 30202,9 тыс.руб. имеют стоимость менее 300 тыс.руб. и учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства в соответствии с ФСБУ: 25/2018.

ООО «ГК Новгородская» приобретало основные средства по договорам лизинга.

Основные средства в лизинге:

Дата и № Договора лизинга	Предмет лизинга	Общая сумма по договору лизинга, руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024
Лизингодатель ООО "Газпромбанк Автолизинг"			
договор № ДЛ-85881-22 от 25.04.2022 /325	CASE,570S Гэксаватор-погрузчик	13 041 577,05	793328,32
договор № ДЛ-85886-22 от 25.04.2022 /327	эксаватор-погрузчик CASE,570S1	13 041 577,05	793328,32
договор № ДЛ-85888-22 от 25.04.2022 /326	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	164811,36
договор № ДЛ-85890-22 от 25.04.2022 /328	ГАЗ Соболь	2 777 143,12	164811,36
договор № ДЛ-85891-22 от 25.04.2022 /329	ГАЗ Соболь	2 768 441,26	164811,36
Лизингодатель АО "Сбербанк Лизинг"			
договор № ОВ Ф-88337-04-01 /203 от 25.03.2022	LADA NIVA	2 404 725,00	163687,50

договор № ОВ/Ф-88337-15-01 /891 от 10.11.2022	экскаватор-погрузчик Lovol, П.В-468-II	7 597 312,75	2 687 694,55
договор № ОВ/Ф-88337-16-01 /892 от 10.11.2022	экскаватор-погрузчик Lovol, П.В-468-II	7 597 312,75	2 855 675,46
договор № ОВ/Ф-88337-17-01/123 от 09.02.2023	грузопассажирский фургон УАЗ 390995	1 714 802,21	653-159,26
договор № ОВ/Ф-88337-19-01/997 от 11.12.2023	легковой автомобиль EXEED VX	5 751 781,96	3 229 521,32
договор № ОВ/Ф-88337-22-01-МП/768 от 01.10.2024	Фургон коммерческий Соболь 27527	2 181 518,63	1 730 523,15
Лизингодатель ООО "Автоплюс"			
ЛА3030302/421 от 25.05.22	Экскаватор-погрузчик Lovol П.В-468-II	9 161 550,00	925 320,0
ЛА2736643 /437 от 31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	124 200,00
ЛА2936642 /436 от 31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	124 200,00
ЛА0536644 /438 от 31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	124 200,00
ЛА0336645 /439 от 31.05.22	ТС Renault Logan Stepway	1 610 100,00	124 200,00
ЛА1644608 /458 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 194 968,85	1 627 128,00
ЛА2244609 /459 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 194 968,85	1 627 128,00
ЛА3044610 /460 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 194 968,85	1 627 128,00
ЛА0044613 /461 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 432 648,35	1 650 768,00
ЛА0644612 /462 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 432 648,35	1 650 768,00
ЛА2444611 /463 от 07.06.22	Экскаватор-погрузчик Case 580S1	16 432 648,35	1 650 768,00
ЛА0065373 /558 от 30.06.22	Трактор МТЗ	4 806 084,00	16 476,00
Лизингодатель ПАО "Лизинговая компания "ЕВРОПЛАН"			
ЛА2153468 /490 от 10.06.22	ТС ГАЗ Газель БИЗНЕС	2 479 752,00	249 912,00
ЛА1153467 /489 от 10.06.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 479 752,00	249 912,00
ЛА0253404 /520 от 10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	210 768,00
ЛА0453405 /521 от 10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	210 768,00
ЛА1253406 /522 от 10.06.22	ТС ГАЗ Соболь	2 086 278,00	210 768,00
ЛА3081152/598 от 15.07.22	ТС ГАЗ Газель БИЗНЕС	2 579 940,00	391 104,00
ЛА0681158/604 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
ЛА0881156/602 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
ЛА1481157/603 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
ЛА1681154/600 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
ЛА2181164/605 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 958 750,00	448 200,00
ЛА2281155/601 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
ЛА2481153/599 от 15.07.22	ТС ГАЗ Gazelle Business	2 579 940,00	391 104,00
Всего		246 586 770	28 901 515

Некоторые сооружения Общества расположены на земельных участках, предоставленных, как сервитуту.

Адрес земельного участка	Срок сервитута	Кто предоставил, с кем соглашение	Основание предоставления сервитута
г.Чудово, пер.Багговилл, д.9	49 лет	Администрация Чудовского муниципального района	Постановление № 1201 от 01.12.2020 "Об установлении публичного сервитута"
рп. Хвойная, ул. Советская, д. 29-а г. Окуловка	17.03.2022 - 17.02.2025	Местная религиозная организация православного Прихода во имя преподобного Никандра Городноозерского п. Хвойная Хвойнинского района Новгородской области Боровичской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)	Соглашение № 926 от 01.10.2023
г.Окуловка, ул.Николая Николаева, д.5а			
г. Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Летняя, д.51			
г.Окуловка, ул.Микаухо-Максия			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева			
г.Окуловка, ул.Николая Николаева	49 лет	Администрация Окуловского муниципального района	Постановлением № 255 от 26.02.2021 «Об установлении публичного сервитута в целях строительства тепловых сетей»
Котельная №20 Великий Новгород г., ул.Николаевская, 1а	01.12.21 - 30.11.2027	Локтев	Публичный сервитут, частная собственность.
Храм во имя преподобного Никандра Городноозерского Хвойная	17.03.2022 - 17.02.2025	право ограниченного пользования (частный сервитут) частью земельного участка с кадастровым № 53:18:0010436:1, по адресу: рп.Хвойная, ул.Советская, д.29-а в целях размещения и эксплуатации тепловой сети /площадь 90кв.м.	Соглашение №926 от 01.10.2023 об установлении частного сервитута земельного участка

Запасы

По состоянию на 31.12.2024 года запасы составляют 325 578 тыс. руб. Часть запасов, которая подлежит капитализации в основные средства в сумме 5089 тыс.руб. в балансе отражена в составе прочих внеоборотных активов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы в связи с тем, что тарифная политика не предусматривает приобретения запасов на длительный период. Топливо для котельных и материалы для аварийно-ремонтных работ приобретаются на отопительный

сезон. Материалы для подготовки котельных к работе в зимних условиях приобретаются в весенне-летний период.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 182 344 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируется в Обществе Положением по учетной политике.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2024 году составляет 992 962 тыс. руб. (основная сумма задолженности, на которую начислен резерв составляет задолженность населения за услуги теплоснабжения).

Долгосрочные финансовые вложения

В 2023 году работнику Общества была выдан займ на 60 месяцев в размере 2000 тыс.руб.

Остаток займа на 31.12.2024 г. отражён по стр.1170 и составляет 1 399 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода в стр.1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. в размере 51 039 тыс. руб. состоят из сальдо по депозитным вкладам в НАО Сбербанк в сумме 50 000 тыс.руб., сальдо по приобретенно векселей НАО Сбербанк на сумму 1039 тыс.руб.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, определяемые в соответствии с договором банковского вклада, являются прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации") и отражены в стр. 2320 Отчёта о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 г.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.24 года составляет 45 602 тыс.руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.24г. составляет 1738 274 тыс. руб. За отчетный период данная статья баланса уменьшилась незначительно на 828 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1473 839 тыс. руб. За отчетный период данная статья баланса увеличилась на 17 696 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы и кредиты

В 2024 году Общество привлекало заёмные средства. На конец отчетного периода задолженность по долгосрочным заёмным средствам составила 993 584 тыс.руб., в том числе: кредиты Сбербанка – 747 084 тыс. руб., займы – 246500 тыс. руб.;

Краткосрочные заёмные средства - 3 632 тыс. руб. Это проценты по кредитам Сбербанка. Задолженности по процентам по займам на 31.12.2024 г. нет.

Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года прочие долгосрочные обязательства составили 3 507 983 тыс.руб., в том числе: 3 163 412тыс.руб. - передано имущества по концессионным соглашениям.

Обесечение обязательств выданные

В 2024 году был передан в залог вексель ПАО Сбербанк на сумму 1039 тыс.руб.

Обесечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2024года у Общества отсутствуют полученные обязательства.

Отложенные налоги

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в учете Общества 31 декабря 2024 году были увеличены суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. По строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета: стр.1180 – 369 429 тыс.руб., стр.1420 – 317 585 тыс.руб.

Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия. Уставный капитал сформирован полностью.

Резервный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Резервы предстоящих расходов

Созданные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	92364
Резерв на вознаграждение по итогам года	0
Итого	92 364

Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		5620967	5580253
Прочие услуги		195166	84919
Итого выручка	2110	5 816 133	5 665 172

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Продажа тепловой энергии и горячее водоснабжение		6734710	6571169
Прочие услуги		225664	47931
Итого себестоимость продаж	2120	6 960 374	6 619 100

В составе себестоимости управленческие расходы составляют 253568 тыс.руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 табличной части пояснений.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022- 2023 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к получению	11 966	11 479
Прочие доходы	1 550 005	1 387 712
Доходы от реализации МПЗ и иного имущества	6757	6365
Доходы от сдачи имущества в аренду	63191	61443
Доходы прошлых периодов	24429	51838
Сумма списанной кредиторской задолженности	383	728
Возмещение ущерба	4052	515
Госпошлина	10175	6176
Штрафы, пени полученные	118743	67639
Субсидии полученные	1163506	1054742
Восстановление резерва по итогам года	141459	127372
Прочие доходы	17310	11592
Проценты к уплате	170 638	111 864
Прочие расходы	440 724	489 988
Расходы от реализации МПЗ и иного имущества	10062	7079
Расходы по ОС, переданным в аренду	42187	44365
Расходы прошлых налоговых периодов	75664	41284
НДС, восстановленный от предъявления услуг сторонних организаций по строительству за счёт бюджетных средств		2327
Расходы на взносы в СРО	120	117
Расходы на госпошлину	18187	8300
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1413	647

Сумма списанной дебиторской задолженности	4	18
Расходы, связанные с ликвидацией (выбытием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей	1248	175
Резерв по сомнительным долгам	116408	240064
Проценты по ФСБУ 25	48011	55067
Услуги банков	8644	6275
Налог на имущество	64008	62417
Премии, разовые выплаты	4630	698
Расходы по созданию резервов и оценочных обязательств		292
Расходы на материальную помощь	7962	6204
Расходы на пресс-центр	2573	2302
Безвозмездная, благотворительная, спонсорская помощь, подарки, путёвки	16600	6758
Оказание помощи участникам СВО	469	95
Расходы на детскую игровую комнату	822	
Прочие расходы	21712	5504
Финансовый результат		
	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	-193 632	-156 589
Налог на прибыль	42 571	24 915
<i>в том числе</i>		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	42 571	24915
Прочее	-	2 576
Чистая прибыль (убыток)	-151 061	-134 250

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, КРУПНЫХ СДЕЛКАХ, СДЕЛКАХ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ, СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ

В 2024 году Обществом совершена следующая сделка, признаваемая в соответствии со статьей 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупной сделкой:

№ п/п	Контрагент	Вид договора	Предмет договора	Срок действия
-------	------------	--------------	------------------	---------------

I	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	Дополнительное соглашение к договору № 55/8629/0003/21/029/21/850 от 09.12.2021	Об открытии и возобновляемой кредитной линии	с 16.12.2024 до полного исполнения обязательств
---	--	---	--	---

В 2024 году сделки, признаваемые в соответствии со статьей 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность не совершались.

В 2024 году связанными сторонами по отношению к ООО «ТК Новгородская», с которыми совершались сделки являлись:

Сторона	Основание
АО «Норд Энерго»	учредитель ООО «ТК Новгородская» (100%)
ООО «Северная компания»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»
ООО «Ливгон»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»
ООО «Петерлайн»	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ТК Новгородская»

Между связанными сторонами в 2024 году действовали следующие договоры:

№ дата договора предмет договора	Задолженность на 01.01.2024г.	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
тыс.руб.				
ООО «Северная Компания»				
1004 от 15.12.2023 аренда транспорта		993 600,00	828 000,00	165 600,00
1021 от 01.12.2023 аренда прицепа и маз	172 980,00	691 920,00	864 900,00	
1031 от 25.12.2023 за разработку документации котельная № 1 г. Чудово ул. Титова д 13		139 405 570,00	125 465 013,00	13 940 557,00
1059 от 30.12.2022 аренда	401 580,00		401 580,00	

1068 от 29.12.2023 Сети ГВС от источника до жилых домов в п. Юбилейный		2 124 000,00		2 124 000,00
256 от 14.04.2022 аренда техники	325 500,00		325 500,00	
257 от 14.04.2022 аренда техники	148 800,00		148 800,00	
258 от 14.04.2022 аренда техники	172 980,00		172 980,00	
322 от 16.04.2024 за БМК и ПУ		21 650 000,00	16 450 000,00	5 200 000,00
355 от 27.03.2024 аренда погрузчик Гип		1 190 400,00	744 000,00	446 400,00
376 от 12.05.2023	172 980,00		172 980,00	
377 от 12.05.2023 аренда погрузчик Гип	1 137 600,00	744 000,00	1 881 600,00	
409 от 23.05.2023 Тех.перевооружение котельной № 20	95 797 694,64	30 903 991,74	124 209 866,52	2 491 819,86
575 от 11.07.2023 БМК № 2 на з/у 53:10:0010108:21 с. Мошенское, (Калинина, 30)		20 462 730,00	20 462 730,00	
711 от 16.09.2024 разработка проектно- сметно документац без договора		449 820,00		449 820,00
ЗАО «Петерпайп»				
955 от 16.12.2024 материалы без договора		94 632,00	94 632,00	
договор 346 от 24.04.2024 материалы		48 000,00	48 000,00	
договор 588 от 02.08.2024 материалы		423 708,00	423 708,00	
договор 600 от 05.08.2024 материалы		28 476,00	28 476,00	
договор 662 от 27.08.2024 материалы		83 952,00	83 952,00	
		42 960,00	42 960,00	
АО «Нордэнерго»				
Договор возмещение воды Валдай к Договору 171ГС	23 617,32	107 723,58	112 324,98	19 015,92
Договор возмещение воды Зимитгорье к Договору 174ГС	56 610,36	142 537,32	123 795,18	75 352,50
Договор возмещение воды Пивантесво к Договору 278ГС	21 659,10		21 659,10	
Договор возмещение воды Козона к Договору 181ГС	2 291,86	2 354,52	3 653,86	992,52
Договор возмещение воды Курдючно к Договору 183ГС	47 452,93	253 174,68	257 080,28	43 517,33
Договор возмещение воды Перёдан к Договору 182ГС	27 415,84	141 836,48	148 647,12	20 605,20

62

Договор возмещение воды Пестово к Договору 250-ТС	1 724 001,99	7 884 201,35	8 347 722,86	1 260 480,48
Договор возмещение воды Сябреницы к Договору 288 ТС	854,82	2 520,78	3 039,36	336,24
Договор возмещение воды Успенское к Договору 289 ТС	127 083,24	420 664,02	462 790,62	84 956,64
Договор 549 от 30.06.2023 аренда земельного участка Чудово	616,84	3 701,04	4 009,46	308,42
договор № 139- ТС/10.13	7 559,93	42 498,30	43 096,35	6 961,88
Договор № 174-ТС/356 от 19.04.2016 поставка тепловой энергии д.Зимоторье	1 089 139,15	6 682 685,39	6 656 381,51	1 033 000,05
Договор № 180-ТС/333 от 14.04.2016 поставка тепловой энергии д.Поля	2 501 335,48	16 734 394,26	16 487 578,64	2 748 151,10
Договор № 181-ТС/357 от 19.04.2016 поставка тепловой энергии д.Козола	373 281,28	2 135 864,82	2 144 157,39	364 688,71
Договор № 182-ТС/332 от 14.04.2016 поставка тепловой энергии д.Передки	545 666,17	3 729 529,93	3 729 033,57	546 162,57
Договор № 183-ТС 340 от 01.01.2016 поставка тепловой энергии д.Кудютино	680 547,48	4 137 500,29	4 251 370,44	566 677,33
Договор № 250- ТС 07.18 926 от 31.07.2013 поставка тепловой энергии Пестово	19 419 316,61	109 621 080,57	124 098 125,32	4 942 271,86
Договор № 278- ТС 10.20 565 от 01.10.2020 поставка тепловой энергии Валдай Пвантесво	4 929 993,53	34 433 342,07	35 181 727,51	4 181 608,09
Договор № 288- ТС 11.21 от 15.11.2021 поставка тепловой энергии д.Сябреницы	144 092,71	979 578,11	986 166,94	137 503,88
Договор № 289- ТС 11.21 от 15.11.2021 поставка тепловой энергии д.Успенское	2 078 676,67	8 212 709,46	9 092 333,03	1 199 053,10
01.01.21 334 от 01.01.2021 аренда котельных Шимек кот.17	419 575,62	1 258 726,86	1 678 302,48	
773 от 01.09.2023 аренда котельных г. Чудово, г. Валдай	2 517 604,96	8 182 216,12	10 070 419,84	629 401,24
803 от 01.09.2024 аренда котельных Шимек кот.17		559 434,16	419 575,62	139 858,54

ООО «Авигоп»

1001 от 19.12.2022 аренда т/с	120 000,00		120 000,00	
986 от 07.12.2023 без договора		720 000,00	480 000,00	240 000,00
Договор 961 от 06.12.2022	1 722 256,00		1 722 256,00	
Договор № ДА-09/10/2015/89 от 04.02.2016 аренда Энергетиков д.3		7 693 808,50	7 693 808,50	
Договор № ДА-01/01/2017/222 от 16.03.2017 субаренда земельного участка	651 238,06	524 282,89	260 708,98	914 811,97
Договор № ДА-08/07/2015/625 от 01.08.2015 аренда объектов недвижимости		2 806 000,00	2 684 000,00	122 000,00

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»

1. Все договоры со связанным лицом заключены на рыночных условиях Материалы Г/О газопровода, обслуживание газопровода, подключение, услуги АДС и т.д.	107 532,02	7 438 100,66	7 508 284,15	37 348,53
--	------------	--------------	--------------	-----------

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношении с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет.

Сведения об управленческом персонале

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Беловым Андреем Алексеевичем. Работа в ООО «ГК Новгородская» не является для него основной, также Белов Андрей Алексеевич работает по совместительству Генеральным директором АО «Газпром газораспределение Великий Новгород». Основное место работы - Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород». Доли участия в уставном капитале не имеет.

Основной управленческий персонал

Главный бухгалтер Пономарева Елена Александровна.

Первый заместитель генерального директора Маланин Юрий Сергеевич.

Заместитель генерального директора, главный инженер Белова Марина Викторовна.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам Позднякова Любовь Петровна.

Заместитель генерального директора по сбыту Федотова Ирина Константиновна.

Заместитель генерального директора по снабжению Екимов Федор Сергеевич.

Сведения о выплатах в пользу управленческого персонала:

За 2024 год генеральному директору и его заместителям была начислена заработная плата в размере 20884,4 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила 2250,3 тыс. руб. Других выплат в пользу основного управленческого персонала) не было. Страховые взносы, начисленные на оплату труда основного управленческого персонала, составили 5339,2 тыс. руб.

За 2023 год генеральному директору и его заместителям была начислена заработная плата в размере 19195,6 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила 1853,7 тыс. руб. Других выплат в пользу основного управленческого персонала) не было. Страховые взносы, начисленные на оплату труда основного управленческого персонала, составили 4950,6 тыс. руб.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета ведет служба внутреннего аудита.

Незавершенные в 2024 году судебные дела.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022-24 гг. РФ столкнулась с развёрнутым против нее пакетом экономических санкций, который негативно повлиял на макроэкономическую стабильность в стране. По мнению руководства, это событие относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

После 31 декабря 2024 года не ожидается событий, которые могут оказать существенное влияние на годовой финансовый результат ООО «ТК «Новгородская».

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

При подготовке бухгалтерской отчетности мы оценили способность ООО «ТК «Новгородская» продолжать свою деятельность непрерывно (оценили потенциальную значимость условных фактов с точки зрения их влияния на возможность непрерывности деятельности). При этом мы не выявили обстоятельств, обуславливающих невозможность применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. ООО «ТК «Новгородская».

Сведения об энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ), количество потребленной энергии и на какую сумму.

За отчетный период Общество потребило:

1. тепловой энергии 56136,746 тКал на сумму 169785,5 тыс. руб. (без НДС),
2. электроэнергии 80783,7 тыс. кВт на сумму 604467,4 тыс. руб. (без НДС),
3. газа 340 159,602 тыс. куб. м на сумму 2 414 296,4 тыс. руб. (без НДС).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28.03.25



Handwritten signature of A.A. Belov

А.А. Белов

Handwritten signature of E.A. Ponomareva

Е. А. Пономарева

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью

67 (шестьдесят семь) листов

Директор  В.В.Воробьева
