

**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.	487 022	(345 565)	27 336	(10)	10	(45 772)	-	-	-	514 348	(391 327)
	5110	за 2023г.	470 256	(308 802)	16 756	-	-	(36 753)	-	-	-	487 022	(345 565)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Неотделимые улучшения объектов Концессионного соглашения	5102	за 2024г.	487 012	(345 555)	27 336	-	-	(45 772)	-	-	-	514 348	(391 327)
	5112	за 2023г.	470 256	(308 802)	16 756	-	-	(36 753)	-	-	-	487 012	(345 555)

**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	514 348	487 012	470 256
в том числе:				
Неотделимые улучшения объектов Концессионного соглашения	5121	514 348	487 012	470 256



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	11	-	-	11
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
10103429НУ25 Теплосеть к с/тиру от кол.4 (888) до кол.2, ул.Первомайская, 1, с. № 476тс	5181	за 2024г.	-	5	-	-	5
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
10103450НУ25,ТС по ул. Парковая от ж/дома Парк-я, 14 до ж/д Парк-я, 17, 18, ул.Парковая, 14, с. 2тс	5182	за 2024г.	-	6	-	-	6
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Генералов Виталий Александрович
   
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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 2024г.	7 906	1 826	(68)	(1 758)	7 906
	5250	за 2023г.	7 906	-	-	-	7 906
в том числе:							
№ 233, ул. Калинина, 159, строение № 18	5241	за 2024г.	-	351	-	(351)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
№ 482, ул. Калинина, 159, строение № 2	5242	за 2024г.	-	216	-	(216)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
№ 483, ул. Лесная, 9а	5243	за 2024г.	-	327	-	(327)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
№ 486, ул. Калинина, 159	5244	за 2024г.	-	390	-	(390)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
№ 564, ул. Калинина, 159а	5245	за 2024г.	-	98	-	(98)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прочие	5246	за 2024г.	7 906	444	(68)	(376)	7 906
	5256	за 2023г.	7 906	-	-	-	7 906

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 г.	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 382	1 331	1 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Концессия	5288	1 424 293	1 418 406	1 414 259



Руководитель

(подпись)

Генералов Виталий  
Александрович

(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.



### 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

(подпись)

Генералов Виталий  
Александрович

(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	18 929	(3 420)	15 509	565 258	(564 707)	(5 295)	-	X	19 480	(8 715)	10 765
	5420	за 2023г.	18 036	(3 420)	14 616	23 161	(22 268)	-	-	X	18 929	(3 420)	15 509
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	15 760	(3 420)	12 340	10 733	(8 054)	(5 295)	-	(2 070)	16 369	(8 715)	7 654
	5421	за 2023г.	15 464	(3 420)	12 044	11 643	(11 347)	-	-	-	15 760	(3 420)	12 340
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.	-	-	-	547 468	(556 021)	-	-	8 553	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5407	за 2024г.	235	-	235	3 535	(2)	-	-	(3 592)	176	-	176
	5427	за 2023г.	342	-	342	3 289	(3 396)	-	-	-	235	-	235
Запчасти	5408	за 2024г.	457	-	457	828	(1)	-	-	(822)	462	-	462
	5428	за 2023г.	444	-	444	1 712	(1 699)	-	-	-	457	-	457
Инвентарь и хоз.принадлежности	5409	за 2024г.	2 316	-	2 316	2 688	(625)	-	-	(2 061)	2 318	-	2 318
	5429	за 2023г.	1 641	-	1 641	6 492	(5 817)	-	-	-	2 316	-	2 316
Тара		за 2024г.	161	-	161	6	(4)	-	-	(8)	156	-	156
		за 2023г.	145	-	145	25	(9)	-	-	-	161	-	161

## 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

(подпись)



Генералов Виталий

Александрович

(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.

**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.	82 177	(59 951)	3 252	-	(12 298)	-	1 374	-	-	-	-	73 131	(58 577)
	5530	за 2023г.	89 248	(63 112)	654 158	-	(661 224)	(5)	3 161	-	-	-	-	82 177	(59 951)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	77 821	(57 331)	2 801	-	(10 646)	-	1 374	-	-	-	-	69 976	(55 957)
	5531	за 2023г.	85 365	(60 492)	650 005	-	(657 544)	(5)	3 161	-	-	-	-	77 821	(57 331)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 946	(2 620)	388	-	287	-	-	-	-	-	-	3 047	(2 620)
	5532	за 2023г.	2 785	(2 620)	310	-	149	-	-	-	-	-	-	2 946	(2 620)
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы, кредиторы	5514	за 2024г.	180	-	63	-	(148)	-	-	-	X	X	-	95	-
	5534	за 2023г.	436	-	3 275	-	(3 531)	-	-	-	X	X	-	180	-
Расчеты по налогам	5515	за 2024г.	1 119	-	-	-	(1 109)	-	-	-	X	X	-	19	-
	5535	за 2023г.	555	-	564	-	-	-	-	-	X	X	-	1 119	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2024г.	111	-	-	-	(108)	-	-	-	X	X	-	3	-
	5536	за 2023г.	107	-	4	-	-	-	-	-	X	X	-	111	-
Итого	5500	за 2024г.	82 177	(59 951)	3 252	-	(12 298)	-	1 374	X	-	-	-	73 131	(58 577)
	5520	за 2023г.	89 248	(63 112)	654 158	-	(661 224)	(5)	3 161	X	-	-	-	82 177	(59 951)

## 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	58 577	-	59 951	-	63 113	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 957	-	57 331	-	60 492	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 620	-	2 620	-	2 620	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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.	235 370	177	-	-	-	(8 132)	-	-	227 415
	5571	за 2023г.	242 119	168	-	-	-	(6 917)	-	-	235 370
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	1 205	177	-	-	-	(132)	X	X	1 250
	5575	за 2023г.	1 163	168	-	-	-	(126)	X	X	1 205
АО СХК	5556	за 2024г.	234 165	-	-	-	-	(8 000)	X	X	226 165
	5576	за 2023г.	240 956	-	-	-	-	(6 791)	X	X	234 165
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	56 524	886 967	-	(851 973)	-	8 132	-	-	99 650
	5580	за 2023г.	79 594	729 768	-	(750 600)	(155)	6 917	-	-	56 524
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 729	515 600	-	(449 343)	-	-	-	-	68 986
	5581	за 2023г.	2 550	426 252	-	(425 958)	(115)	-	-	-	2 729
авансы полученные	5562	за 2024г.	4	4 297	-	(4)	-	-	-	-	4 297
	5582	за 2023г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	36 290	249 165	-	(271 547)	-	-	-	-	13 908
	5583	за 2023г.	54 739	173 715	-	(192 164)	-	-	-	-	36 290
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	10 584	117 905	-	(124 162)	-	-	-	-	4 327
	5586	за 2023г.	13 180	129 801	-	(132 357)	(40)	-	-	-	10 584
Прочие обязательства - всего	5567	за 2024г.	6 917	-	-	(6 917)	-	8 132	X	X	8 132
	5587	за 2023г.	121	-	-	(121)	-	6 917	X	X	6 917
в том числе; АО СХК	5568	за 2024г.	6 791	-	-	(6 791)	-	8 000	X	X	8 000
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	6 791	X	X	6 791

Арендные обязательства	5569	за 2024г.	126	-	-	(126)	-	132	X	X	132
	5589	за 2023г.	121	-	-	(121)	-	126	X	X	126
Итого	5550	за 2024г.	291 894	887 144	-	(851 973)	-	X	-	-	327 065
	5570	за 2023г.	321 713	729 936	-	(750 600)	(155)	X	-	-	291 894

## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
АО СХК	5594	234 165	240 956	241 905



Руководитель

(подпись)

Генералов Виталий  
Александрович

(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	393 701	339 564
Расходы на оплату труда	5620	99 589	121 020
Отчисления на социальные нужды	5630	29 577	36 031
Амортизация	5640	36 536	41 654
Прочие затраты	5650	27 589	2 040
Итого по элементам	5660	586 992	540 309
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	586 992	540 309

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Генералов Виталий Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 994	12 275	(12 562)	-	7 707
в том числе:						
Резерв	5701	7 994	12 275	(12 562)	-	7 707



Руководитель

(подпись)

**Генералов Виталий  
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 мая 2025 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ОАО «Тепловые сети»**

**ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются частью  
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Тепловые сети»

за 2024 год,

составленной в соответствии

с российскими правилами бухгалтерского учета.

Все данные приведены в тыс. руб., если не указано иное

## Оглавление

1. Общие сведения .....	4
1.1. Название и реквизиты Общества .....	4
1.2. Численность персонала Общества .....	4
1.3. Основные виды деятельности Общества .....	4
1.4. Сведения об аудиторе .....	4
1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества .....	5
1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства .....	6
1.7. Дочерние и зависимые общества .....	6
2. Существенные аспекты учетной политики .....	6
2.1. Нематериальные активы (НМА) .....	6
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	6
2.3. Аренда .....	7
2.4. Финансовые вложения .....	8
2.5. Запасы .....	8
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	8
2.7. Собственный капитал .....	8
2.8. Доходы .....	9
2.9. Расходы .....	9
2.10. Расчеты по налогу на прибыль .....	10
2.11. Оценочные обязательства .....	10
2.12. Отчет о движении денежных средств .....	11
2.13. Инвентаризация имущества и обязательств .....	11
2.14. События после отчетной даты .....	11
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных .....	12
3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом .....	12
3.2. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности .....	12
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса .....	14
4.1. Нематериальные активы .....	14
4.2. Основные средства, Незавершенные капитальные вложения .....	15
4.3. Аренда .....	16
4.4. Финансовые вложения .....	16
4.5. Запасы .....	16
4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	17
4.7. Денежные средства и их эквиваленты .....	17
4.8. Собственный капитал .....	17
4.9. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) .....	17
4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства .....	18
4.11. Заемные средства .....	18
4.12. Оценочные обязательства .....	18
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах .....	19
5.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	19
5.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	19
5.3. Прочие доходы и расходы .....	19
5.4. Налог на прибыль .....	20
6. Связанные стороны .....	21
6.1. Информация о связанных сторонах .....	21

7. Вознаграждение управленческого персонала.....	21
8. Условные факты хозяйственной деятельности .....	22
9. Информация по сегментам .....	25
10. Прекращаемая деятельность .....	25
11. Государственная помощь .....	25
12. Управление рисками .....	25
13. Условия продолжения деятельности в будущем.....	28
14. События после отчетной даты .....	29

## 1. Общие сведения

### 1.1. Название и реквизиты Общества

Открытое акционерное общество «Тепловые сети» (ОАО ТС) зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по ЗАТО Северск Томской области 30 июня 2006 года, основной регистрационный номер (ОГРН) 1067024010536, Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7024024860.

Юридический адрес: Россия, Томская область, город Северск, улица Лесная 9а.

Почтовый адрес: 636071, г. Северск, улица Лесная 9а.

Контактный телефон: (3823) 543-884.

Факс: (8323) 546-315.

Адрес электронной почты: [oaots\\_sekretar@seversk.ru](mailto:oaots_sekretar@seversk.ru)

Уставный капитал на 31.12.2024 года составляет 63 835 000 и оплачен полностью.

Реестродержатель: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304, дата выдачи: 12.03.2004 г., бессрочная. 119049 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. общее количество размещенных обыкновенных акций 63 835 шт. Номинальная стоимость обыкновенной акции 1000 рублей.

Распределение акций среди акционеров:

№ п/п	Владелец	Количество ценных бумаг, шт.	ГРН	Доля в УК, %
1.	Муниципальное образование – Городской округ ЗАТО Северск Томской области в лице Администрации ЗАТО Северск	63 835	1-01-12301-F	100

### 1.2. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность работников составляет:

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
118	149	246

### 1.3. Основные виды деятельности Общества

- передача и контроль использования тепловой энергии;
- содержание, обслуживание, ремонт и восстановление тепловых сетей;
- монтаж новых тепловых сетей;
- монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт внутренних инженерных систем зданий (помещений);
- монтаж нового, техническое обслуживание и ремонт станочного, насосного, грузоподъемного, вентиляционного оборудования, фильтров (механическая и электрическая часть);
- монтаж новых, техническое обслуживание и ремонт приборов учета тепловой энергии;
- услуги автотранспорта.

Рынком реализации продукции, работ и услуг предприятия является территория ЗАТО Северск Томской области.

### 1.4. Сведения об аудиторской фирме

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Эдвейз"
Юридический адрес:	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Почтовый адрес:	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул.

Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118  
Телефон / факс: (383)227-95-33, (923)730-56-64  
Адрес в сети Интернет: www.LudiDela.ru  
Членство в СРО аудиторов: СРО ААС  
Регистрационный номер в СРО: 11006007467

### 1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества

ОАО ТС» создано в результате реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Тепловые сети» в форме преобразования в открытое акционерное общество на основании Постановления Главы Администрации ЗАТО Северск от 16.06.2006 г N 1416 «О создании открытого акционерного общества «Тепловые сети». Общество является правопреемником МУП «Тепловые сети».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

С 12.01.2018 года Совет директоров ОАО ТС, ревизионная комиссия Общества были отстранены от управления и осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в связи с введением процедуры банкротства – внешнее наблюдение.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществлял единоличный исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган общества по состоянию на 01.01.2024:

Внешний управляющий ОАО ТС - Храмов Дмитрий Владимирович - определение Арбитражного суда Томской области от 12.01.2018 года по делу №А67-2909/2017. Определением Арбитражного суда от 23.03.2022 полномочия внешнего управляющего продлены на 12 месяцев, определением от 18.05.2023 полномочия были продлены еще на 12 месяцев. Полномочия прекращены 27.02.2024 (согласно ст. 123 № 127-ФЗ от 26.10.2002).

И.о. директора: Атаманчук Андрей Владимирович с 01.08.2023 года по 27.02.2024.

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров ОАО ТС от 16.02.2024 принято решение назначить на должность *Директора* - Генералова Виталия Александровича, который исполняет обязанности директора с 28 февраля 2024 (приказ о вступлении в должность от 18.02.2024 № 15-лс).

В состав Совета директоров на 31.12.2024 входят (постановление Администрации ЗАТО Северск от 12.11.2024 №3980-па «О внесении изменения в постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.03.2016 №560»):

Председатель Совета директоров

Трапезников Виталий Юрьевич – начальник УЖКХ ТиС Администрации ЗАТО Северск;

Члены Совета директоров:

Бабенышев Владимир Владимирович – первый заместитель Мэра ЗАТО Северск;

Генералов Виталий Александрович – директор ОАО ТС;

Саядян Аветик Сержикович – начальник УИО Администрации ЗАТО Северск;

Хрячков Павел Петрович – заместитель Мэра ЗАТО Северск по экономике и финансам.

*Главный бухгалтер* ОАО ТС до 27.04.2024 (приказ об увольнении № 34лс) – Юкляевская Наталья Григорьевна.

С 30.09.2024 – Пестрикова Елена Евгеньевна - назначена на должность главного бухгалтера приказом № 140лс от 30.09.2024.

## **1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства**

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств

## **1.7. Дочерние и зависимые общества**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

## **2. Существенные аспекты учетной политики**

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету на 2024 год утверждена приказом от 29.12.2022 № 44/2 (в последней редакции).

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО ТС составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами. Отчетность составлена в тысячах рублей.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности в случае их существенности, а также в случае если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов его деятельности.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

### **2.1. Нематериальные активы (НМА)**

В составе НМА Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе НМА отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Общество не признает объектами НМА активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых НМА при их постановке на учет исходя из срока, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

### **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников (специалистов) соответствующих технических служб. Состав комиссии утвержден отдельным распорядительным документом Общества.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях выполнения требований к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» пересмотр элементов амортизации проводился по состоянию на 31.12.2024.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

### **2.3. Аренда**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

## **2.4. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

## **2.5. Запасы**

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются сразу в расходы текущего периода.

Оценка запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости их приобретения.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем 1 раз в год по состоянию на отчетную дату.

## **2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится пере- классификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (не востребоваанные) долги, ранее признанные сомнительными.

## **2.7. Собственный капитал**

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

## 2.8. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В состав доходов от обычных видов деятельности ОАО ТС входят:

- выручка от оказания услуг технического обслуживания имущества третьих лиц (внутреннее сантехническое, вентиляционное, электрическое, грузоподъемное оборудование помещений; наружные тепловые сети);
- выручка от выполнения работ по капитальному ремонту инженерных коммуникаций;
- выручка от выполнения работ по установке приборов учета тепловой энергии;
- выручка от оказания автотранспортных услуг;
- выручка от реализации прочего имущества общества.

Остальные доходы ОАО ТС являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

**Прочими доходами** являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

## 2.9. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

**Расходы по обычным видам деятельности** подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения, элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Распределение косвенных расходов между объектами учета производится пропорционально машино/часам.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

**Прочими расходами** являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

## **2.10. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль 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 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

## **2.11. Оценочные обязательства**

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику Общества.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

## **2.12. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

## **2.13. Инвентаризация имущества и обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

## **2.14. События после отчетной даты**

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

### 3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

#### 3.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

Настоящая отчетность является уточнённой по отношению к отчетности, предоставленной 28.03.2024. Уточнения связаны с отражением ретроспективных корректировок вступительных остатков бухгалтерской отчетности.

#### 3.2. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых периодов, выявленные после даты утверждения, в установленном законодательством РФ порядке (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности»).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в текущем отчетном периоде с применением счёта 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)»;
- путём пересчёта сравнительных показателей за отчетные периоды, отражённых в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчёт).

*Изменения отчетности за предшествующие годы, тыс. руб.*

Наименование показателя	Строка баланса	Корректировка показателей на 31.12.2023 года			Корректировка показателей на 31.12.2022 года			Причина корректировки
		в отчетности 2023 было	в отчетности 2024	Корректировка	в отчетности 2023 было	в отчетности 2024	Корректировка	
<b>I. Внеоборотные активы</b>								
Нематериальные активы	1110	145 669	141 457	(4 212)	165 666	161 454	(4 212)	Исправление амортизации по НМА
Основные средства:	1150	16 865	23 148	6 283	14 763	23 103	8 340	Пересмотр СПИ, формирование ППА в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
в т.ч. ППА	1151	0	1 331	1 331	0	1 284	1 284	
Отложенные налоговые активы	1180	4 091	16 197	12 106	18 884	19 609	725	
Прочие оборотные активы	1260	36	13	(23)	420	397	(23)	
<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>			<b>14 154</b>			<b>4 830</b>	
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	(157 410)	(145 320)	12 090	(141 945)	(140 535)	1 410	
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	733	733	0	2 136	2 136	
Прочие обязательства	1450	0	235 370	235 370	0	242 119	242 119	из краткосрочной в долгосрочную (СХК), обязательство по арендным
Кредиторская задолженность	1520	290 563	49 607	(240 956)	311 429	70 473	(240 956)	

Прочие обязательства		0	6 917	6 917		121	121	обязательствам ФСБУ 25/2018
<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>1700</b>			<b>14 154</b>			<b>4 830</b>	

Наименование показателя	строка ОФР	показатель отчетности за январь-декабрь 2023			Причина корректировки
		в отчетности 2023 было	в отчетности 2024	изменение	
Себестоимость продаж	2120	(498 059)	(500 820)	(2 761)	Амортизация по основным средствам после изменения СПИ в соответствии с ФСБУ 6/2020 и в связи с исправлениями – корректировка налоговых разниц
отложенный налог на прибыль	2412	377	(2 009)	(2 386)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	362	(4 785)	(5 147)	

#### 4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

##### 4.1. Нематериальные активы

НМА с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

Оценка НМА на наличие признаков обесценения, а также переоценка НМА Обществом не производится.

В составе нематериальных активов отражены права по концессионному соглашению. 30.12.2010 года обществом получены основные средства, являющиеся объектом заключенного обществом Концессионного соглашения № 68 от 30.12.2010 года, срок концессии 25 лет. Право ОАО ТС владения и пользования объектами концессионного соглашения зарегистрировано в установленном порядке в Управлении Федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии Томской области 28.02.2011 года за номером регистрации 70-70-01/003/2011-221.

Согласно ст. 616 ГК РФ производить за свой счет капитальный ремонт переданного в аренду имущества обязан арендодатель (п. 1), а арендатор – поддерживать имущество в исправном состоянии, осуществлять за свой счет текущий ремонт и нести расходы на содержание имущества (п. 2). При этом сделана оговорка «если иное не установлено законом или договором аренды». Кроме того, ст. 623 ГК РФ предусматривает такое понятие, как улучшения арендованного имущества, которые могут быть делимыми или неделимыми.

В соответствии с п.9 раздела 3 Концессионного соглашения № 68 от 30.12.2010 года: ОАО ТС обязано за свой счет проводить капитальный ремонт и реконструкцию (модернизацию) объектов данного Соглашения в порядке и сроках, устанавливаемых решением Концедента в форме титульного списка на каждый отчетный период. В соответствии с п. 5 Концедент передал имущество, а Концессионер принял во временное владение и пользование для осуществления своей деятельности.

Производя капитальный ремонт и реконструкцию (модернизацию) объектов данного Соглашения ОАО ТС производят неотделимые улучшения, которые считаются такими улучшениями, что при проведении работ по демонтажу которых нанесет вред имуществу Концеденту.

В связи с тем, что такие улучшения становятся неотъемлемой частью арендованного имущества, для их произведения требуется согласие Концедент, что подтверждается, п.12 Выполненные Концессионером работы, в том числе ход выполнения, качество и количество объемов работ, включая документацию, оформленную в соответствии с действующим законодательством РФ подлежит обязательному контролю со стороны Концедента.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные:

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Остаточная стоимость объектов НМА	137 118	141 457	161 454
Незавершенные вложения в НМА	11	-	-
Стоимость НМА, произведённых за счёт финансирования	(14 107)	-	-
<b>Итого:</b>	<b>123 021</b>	<b>141 457</b>	<b>161 454</b>

тыс. руб.

По результатам тестирования признаков обесценения НМА не выявлено.

Дополнительная информация раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью»,

1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4.2. Основные средства, Незавершенные капитальные вложения

Дополнительная информация раскрыта в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 неиспользуемых основных средств нет.

Основных средств, переданных в залог или другое обременение нет.

Согласно передаточному акту, утверждённому Решением Думы городского округа ЗАТО Северск от 20.04.2006 № 12/3 «Об определении условий приватизации МУП ТС», Обществу в качестве вклада акционера в уставный капитал были переданы объекты основных средств (кроме наружных тепловых сетей).

30.12.2010 года ОАО ТС заключили концессионное соглашение, по условиям которого были получены основные средства, являющиеся объектом заключенного обществом Концессионного соглашения № 68 от 30.12.2010 года, сроком на 25 лет.

Право ОАО ТС владения и пользования объектами концессионного соглашения зарегистрировано в установленном порядке в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии Томской области 28.02.2011 года за номером регистрации 70-70-01/003/2011-221.

Амортизация основных средств – объектов Концессионного соглашения – в пределах периода действия Концессионного соглашения с учетом действия Постановления Правительства от 01.01.2002 № 1.

При ведении бухгалтерского учета основных средств, переданных и (или) созданных в соответствии с концессионным соглашением, были приняты во внимание положения ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению». На отдельном забалансовом счете отражается сумма износа объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений.

По объектам Концессионного соглашения учет ведется отдельно от остального имущества Общества; амортизация исчисляется линейным методом.

По результатам тестирования признаков обесценения основных средств не выявлено. Авансов под приобретение основных средств на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нет.

Обществом создан резерв под снижение стоимости незавершенных капитальных вложений в отношении объектов строительства (100% от суммы вложений):

Объект незавершенных капитальных вложений	стоимость
Здание АБК ул. Калинина № 159(межевание зем. уч-ка)	100 876,30
Здание теплоэнергетической службы в 12 мкр	6 878 021,52
Кадастр работы по межеванию откр. стоянки Калинина 159 зд. 18	7 988,64
Работы по разделу зем. уч-ка (гостевая стоянка)	5 985,87
Работы по разделу зем. уч-ка (стоянка АДС)	4 992,90
Устройство ограждения строительной площадки ТЭС	277 354,17
Гараж-стоянка на 40 машин (инженерно-геолог.изыск.)	2 874,00
Инженерно-геологич.изыскания под стр-во здания ТЭС	88 881,29
Расходы на консервацию здания ТЭС	56 885,59
<b>Итого:</b>	<b>7 423 860,28</b>

#### 4.3. Аренда

Согласно договорам аренды с Управлением имущественных отношений ЗАТО Северск Общество арендует земельные участки для ведения текущей деятельности.

Расчёт арендной платы осуществляется в соответствии с методикой расчёта арендной платы, утверждённой муниципальным правовым актом ЗАТО Северск.

При аренде земельных участков право пользования активом амортизируется т.к. по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

Расчёты по арендным обязательствам и оценке ППА по состоянию на отчетную дату представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагента, объект аренды	Стоимость ППА на 31.12.2023	Стоимость ППА на 31.12.2024	Обязательство по аренде на 31.12.2023	Обязательство по аренде на 31.12.2024	Отражено в составе долгосрочных обязательств	Отражено в составе краткосрочных обязательств
<b>Управление имущественных отношений ЗАТО Северск</b>						
Договор аренды № 233, ул. Калинина, стр. № 18, срок аренды - 31.12.2052	338	350	338	350	316	34
Договор аренды № 482, ул. Калинина, стр. № 2 срок аренды - 31.12.2053	206	216	206	216	195	21
Договор аренды № 483, ул. Лесная, 9а срок аренды - 31.12.2052	316	327	316	327	296	31
Договор аренды № 486, ул. Калинина, 159 срок аренды - 31.12.2052	376	390	376	390	353	37
Договор аренды № 564, ул. Калинина, 159а срок аренды - 31.12.2052	95	99	95	99	90	9
<b>Итого:</b>	<b>1 331</b>	<b>1 382</b>	<b>1 331</b>	<b>1 382</b>	<b>1 250</b>	<b>132</b>

#### 4.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения ОАО ТС представляют собой участие в уставном капитале других организаций в соответствии с их учредительными документами в общей сумме 519,6 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года, в том числе:

➤ ООО ДО «Синий Утес» - 519,584 тыс. руб.

В залоге ценных бумаг и других финансовых вложений ОАО ТС не имеет.

В течение отчетного года Общество не имело краткосрочных финансовых вложений.

Дополнительная информация раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4.5. Запасы

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) Общества включают в себя:

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

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

Резерв под снижение стоимости МПЗ создан в отношении запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, чистая стоимость продажи которых ниже балансовой.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены суммы запасов за минусом созданного резерва под обесценение товарно-материальных ценностей:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Запасы	19 480	18 929	18 036
2	Резервы под снижение стоимости материалов	(8 715)	(3 420)	(3 420)
	<b>Итого:</b>	<b>10 765</b>	<b>15 509</b>	<b>14 616</b>

МПЗ, переданных в залог или другое обременение, общество не имеет. Авансов под приобретение запасов на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 нет.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская и кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупными дебиторами являются ОАО ТС:

тыс. руб.

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
1	ОА ЕРКЦ	54 804	56 234
2	АО РИР	14 017	22 095

Крупными кредиторами являются:

тыс. руб.

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
1	АО СХК	234 165	240 956
2	АО РИР	66 210	-

#### 4.7. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках:

тыс. руб.

№	Денежные средства	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Касса	1	30	14
2	Рублевые счета	2	37	510
3	Специальные счета в банках	-	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>3</b>	<b>67</b>	<b>524</b>

#### 4.8. Собственный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Уставный капитал	63 835	63 835	63 835

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

#### 4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Непокрытый убыток	(194 138)	(145 320)	(140 535)

Непокрытый убыток увеличился за счет убытка текущего периода на сумму 48 818 тыс. руб.

#### 4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<b>Отложенные налоговые активы, в том числе:</b>		<b>36 806</b>	<b>16 197</b>	<b>19 609</b>
1	Материалы	2 179	289	684
2	Незавершенное производство	1 856	1 484	-
3	Оценочные обязательства и резервы	1 927	1 599	-
4	Резервы сомнительных долгов	14 644	11 715	3 715
5	Арендные обязательства	929	733	725
6	Убыток текущего периода	15 271	-	7 356
7	Основные средства	-	377	7 129
<b>Отложенные налоговые обязательства, в том числе:</b>		<b>2 280</b>	<b>733</b>	<b>2 136</b>
1	Основные средства	1 351	-	1 411
2	Арендные обязательства	345	266	257
3	Проценты по обязательствам	584	467	468

#### 4.11. Заемные средства

Кредитов и займов у ОАО ТС нет.

Общество не имеет обязательств выданных и полученных: в залогах, поручительствах, гарантиях, задатках, обеспечительных платежах.

#### 4.12. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков (резерв на отпуск).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Резерв на отпуск	7 707	7 994	8 229

Дополнительная информация раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### 5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Географическим рынком сбыта товаров, работ и услуг ОАО «Тепловые Сети» является территория ЗАТО Северск Томской области (100%).

Доходы Общества от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций». Обязательным условием, являющимся основанием для отнесения дохода к доходу от обычных видов деятельности, является наличие затрат, соответствующих данным доходам.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

тыс. руб.

Вид дохода	2024	2023
Передача тепловой энергии	509 416	497 852
Прочая выручка	3 600	42 707
<b>Итого:</b>	<b>513 016</b>	<b>540 559</b>

В течение 2024 года выручка неденежными средствами не получалась.

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже:

тыс. руб.

Вид расхода	2024	2023
Материальные затраты	393 701	339 564
Расходы на оплату труда	99 589	121 020
Отчисления на социальные нужды	29 577	36 031
Амортизация	36 536	41 654
Прочие затраты	27 589	2 040
<b>Итого расходы:</b>	<b>586 992</b>	<b>540 309</b>

Управленческие расходы Общества признаются расходами периода и, минуя счета производственных затрат, списываются по окончании каждого месяца текущего года в общей сумме на соответствующий субсчет балансового счета «Продажи».

Сумма управленческих расходов составила 50 830 тыс. рублей (2023 – 39 489 тыс. руб.). Себестоимость оказанных услуг и выполненных работ составила 536 162 тыс. руб. (2023 – 500 820 тыс. руб.).

Незавершенное производство в ОАО ТС на 31 декабря 2024 отсутствует.

Дополнительная информация раскрыта в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

Состав прочих доходов приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование видов доходов	2024	2023
Реализация материалов	1 550	683
Проценты полученные	1 229	1 049
Пени и неустойки по договорам	288	1 489
Восстановление резерва	-	1 133
Доходы прошлых лет	2 256	651

Наименование видов доходов	2024	2023
Исправительные записи	4 678	-
Судебные платежи	161	-
Пересмотр СПИ	1 304	-
Прочие доходы	10 173	1 326
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>21 639</b>	<b>6 331</b>

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2024	2023
Налоги, пени	1 671	6 345
РКО	110	175
Неустойки по договорам	130	151
Расходы по реализации имущества	1 588	624
Исправительные записи	337	-
Прочие расходы	12 084	2 062
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>15 920</b>	<b>9 357</b>

#### 5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
<b>1. Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(68 257)	(2 776)
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	13 651	555
4. Постоянный налоговый расход (доход)	1 117	2 564
5. Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	19 439	(2 009)
5.1 Текущий налог на прибыль	0	0
5.2 Отложенный налог на прибыль, в том числе:	19 439	(2 009)
В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	12 534	(2 009)
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (с 20% на 25%)	6 905	0

Текущий налог на прибыль, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году отсутствует.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль составила 6 905 тыс. руб.

## 6. Связанные стороны

К связанным сторонам относятся:

1. Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск;
2. Члены Совета директоров и директор:
  - Трапезников Виталий Юрьевич;
  - Бабенышев Владимир Владимирович;
  - Хрячков Павел Петрович;
  - Саядян Аветик Сержикович;
  - Атаманчук Андрей Владимирович - и.о. директора по 27.02.2024;
  - Генералов Виталий Александрович

Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск (636000, Томская область, г. Северск, ул. Лесная, д.11а, ОГРН 1027001686910) владеет и распоряжается 100% голосующих акций Общества.

### 6.1. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск	контроль и влияние	является единственным акционером
2	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	Трапезников Виталий Юрьевич	контроль	является председателем Совета директоров
		Бабенышев Владимир Владимирович	контроль	является членом Совета директоров
		Генералов Виталий Александрович	контроль	является членом Совета директоров
		Саядян Аветик Сержикович	контроль	является членом Совета директоров
		Хрячков Павел Петрович	контроль	является членом Совета директоров
3	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации	Атаманчук Андрей Владимирович	контроль	являлся и.о. директора Общества по 27.02.2024
		Генералов Виталий Александрович	контроль	является директором Общества

Сделок и операций со связанными сторонами в 2024 году ОАО ТС не осуществляло.

## 7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и

ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 15 946,93 тыс. руб., в предшествующем году – 15 075,68 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	2024	2023
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>15 946,93</b>	<b>15 075,68</b>
в том числе:		
Оплата труда	12 097,85	11 203,98
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	535,82	1 014,07
Отчисления во внебюджетные фонды	3 313,26	2 857,63

## 8. Условные факты хозяйственной деятельности

### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

## Судебные разбирательства

Общество являлось участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 судами были рассмотрены следующие дела:

	Истец/заявитель	Ответчик	Третьи лица	Предмет иска	Дата принятия дела к рассмотрению, Наименование суда, № дела	Результаты рассмотрения дела
<b>Арбитражный суд Томской области</b>						
1.	ООО «Тепло плюс»	-	ОАО ТС	Об установлении факта, имеющего юридическое значение	№ А67-4562/2024	Заявление оставлено без рассмотрения.
2.	АО «Томская энергосбытовая компания»	ОАО ТС	-	о взыскании 11 275,75 руб. пени за период с 11.08.2021 по 26.04.2024	№ А67-8981/2024	Производство по делу прекращено в связи с отказом истца от заявленных исковых требований.
3.	СПИ ОСП по г. Северску УФССП по Томской области Шишонкова Т.А.	ООО «Областная жилищно-строительная компания»	ОАО ТС	Об обращении взыскания на земельный участок	№ А67-8998/2024	Производство по делу прекращено в связи с отказом истца от заявленных исковых требований.
<b>Северский городской суд Томской области</b>						
4.	Карпыш Константин Валерьевич	ОАО ТС	-	О компенсации морального вреда в размере 2 500 000 руб.	№ 2-23/2024 №33-4327/2024	Исковые требования удовлетворены частично в размере 570 000 руб.
5.	СПИ ОСП по г. Северску УФССП по Томской области Шишонкова Т.А.	ООО «Экстремум»	ОАО ТС	Об обращении взыскания на долю в праве общей долевой собственности на недвижимое имущество	№2-1005/2024	Исковые требования удовлетворены в полном объеме

	Истец/заявитель	Ответчик	Третьи лица	Предмет иска	Дата принятия дела к рассмотрению, Наименование суда, № дела	Результаты рассмотрения дела
6.	СПИ ОСП по г. Северску УФССП по Томской области Шишонкова Т.А.	ООО "Областная жилищно-строительная компания"	ОАО ТС	споры, возникающие в ходе исполнительного производства	№ 9-426/2024	Исковое заявление возвращено Истцу в связи с нарушением правил подсудности
7.	Тимофеев С.В.	АО ЕРКЦ	ОАО ТС	о возложении обязанности произвести перерасчет и каждые шесть месяцев производить перерасчет, взыскании неустойки,	№ 2-1758/2024	Исковые требования оставлены без удовлетворения
8.	УИО Администрации ЗАТО Северск	-	ОАО ТС	о признании права муниципальной собственности на бесхозное недвижимое имущество	№ 2-1904/2024	Заявленные требования удовлетворены в полном объеме
9.	УИО Администрации ЗАТО Северск	-	ОАО ТС	о признании права муниципальной собственности на бесхозное недвижимое имущество	№ 2-2224/2024	Заявленные требования удовлетворены в полном объеме
10.	УИО Администрации ЗАТО Северск	-	ОАО ТС	о признании права муниципальной собственности на бесхозное недвижимое имущество	№ 2-2281/2024 (2-208/2025)	Заявленные требования удовлетворены в полном объеме
11.	УИО Администрации ЗАТО Северск	-	ОАО ТС	о признании права муниципальной собственности на бесхозное недвижимое имущество	№ 2-2361/2024 (2-277/2025)	Заявленные требования удовлетворены в полном объеме

Судебные процессы, завершённые в 2024 году, не оказали негативного влияния на финансовую устойчивость Общества.

## 9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

## 10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

## 11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

## 12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

### Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация *инфляционного риска (риска изменения цен)* связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

*Процентный риск* представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

*Валютный риск* – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

## **Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

## **Правовые риски**

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательство о долевом строительстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что

может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

### **Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как незначительные.

### **Риски, связанные с началом специальной военной операции**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений и политики высоких процентных ставок по заемным средствам.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

### **Репутационный риск**

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие

со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет - ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

### **13. Условия продолжения деятельности в будущем**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на конец отчетного года у Общества сложились отрицательные чистые активы в сумме (130 303) тыс. руб. (на 31.12.2023 – отрицательные чистые активы в сумме (81 485 тыс. руб.), на 31.12.2022 отрицательные чистые активы в сумме (76 700 тыс. руб.), убытки за 2023 год составили 4 785 тыс. руб., за 2024 год – 48 818 тыс. руб.

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Отрицательная динамика чистых активов связана с получением убытков в результате сверхнормативных потерь тепла при транспортировке, основной причиной которой является высокий износ тепловых сетей ЗАТО Северск. Кроме того, в 2024 году произошло снижение тарифов на услуги, оказываемые Обществом.

Вместе с тем, руководство Общества разрабатывает долгосрочный бизнес-план по выходу из кризисной ситуации в течение двух ближайших лет и предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:

➤ Обществом для сокращения сверхнормативных потерь осуществляются капитальные вложения в ремонт тепловых сетей – так на 2025 год утверждён Титульный план выполнения работ по капитальному ремонту сетей на общую сумму 35 976,4 тыс. руб. (в том числе: 25 112,3 тыс. руб. за счёт собственных средств, 10 864,1 млн. руб. за счёт привлечённых средств);

➤ Департаментом тарифного регулирования ТО на 2025 год установлены тарифы на передачу тепловой энергии с повышением на 30 % от показателя 2024 года, что в свою очередь значительно повысит доходную часть Общества;

➤ Определением Арбитражного суда Томской области по делу № А67-2909/2017 от 23.01.2024 о несостоятельности (банкротстве ОАО «Тепловые сети») утверждено мировое соглашение с конкурсным кредитором АО «СХК» с учётом полученного согласия на заключение указанной сделки, которое было дано Администрацией ЗАТО Северск, согласно постановлению от 10.11.2023 № 2200-ПА.

Вышеуказанным соглашением долг Общества в сумме 227 791,46 тыс. руб. будет погашаться согласно утверждённому графику до 25.12.2038 года. В соответствии с графиком, в 2024 году Обществом погашен долг в сумме – 6 791,46 тыс. рублей. График платежей соблюдается в полном объеме.

На основании вышеизложенного, Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

#### 14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор  
ОАО «Тепловые сети»

«30» мая 2025 года



В.А. Генералов