

ООО «ТГК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
2025 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

ООО «ТЕХНОГАЗ КОНСТРАКШН»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТГК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «ТГК» (далее – Общество) создано на основании Решения учредителя №1 от 30 июля 2019 года.

30.07.2019 года ООО «ТГК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным государственным номером 1190280045636.

Общество зарегистрировано по адресу:

Юридический адрес: 450065, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Дмитрия Донского, д.9

Фактический адрес: 450065, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Дмитрия Донского, д.9

Участниками ООО «ТГК», является гражданин Российской Федерации Пискунов Владислав Александрович ИНН 027805755225, с долей участия 50% и гражданин Российской Федерации Сидоров Алексей Валерьевич ИНН 027302358278, с долей участия 50%.

2. Территориально обособленные подразделения

Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,

В 2025 году Общество выполняет работы по консультационным услугам, а также сдаче в аренду имущества.

За 2025 год объем выполненных работ, услуг, реализованных товаров и материалов составляет 26 089 тыс. руб. (без НДС), что составляет 102% к уровню прошлого года. Из них:

Консультационные услуги – 945 тыс. руб.,

Аренда имущества – 24 850 тыс. руб.,

Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества – 294 тыс. руб.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор – Сидоров Алексей Валерьевич

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31 декабря 2025 года – 1 человек;
на 31 декабря 2024 года - 1 человек;
на 31 декабря 2023 года – 1 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 01.01.2024 № 1.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и 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 этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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 переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

Обществом не осуществлялись расходы на НИОКР за 2025 год.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

В соответствии учетной политики Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных

начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства на балансе на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на

31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

13. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.16);

14. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет незавершенного производства не ведется.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, лицензии и разрешения на виды деятельности, страхование имущества, ОСАГО и КАСКО), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.13).

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Оценка чистых активов организации

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. существенно выше размера уставного капитала. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

19. Кредиты и займы полученные

Общество за отчетный период 2025 года привлекало коммерческий заем в размере 30 000 тыс. руб. для ведения текущей деятельности. На конец года все обязательства погашены.

20. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в Обществе за 2025 не рассчитывались.

21. Налогообложение

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.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

22. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы (кроме чрезвычайных) от операций с объектами основных средств;
- курсовые разницы;
- излишки выявленные при инвентаризации;

- доходы по дисконтированным платежам по лизинговым операциям;
- прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году;
- списание кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- начисленные проценты по депозитным вкладам и договорам выданного займа.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы (кроме чрезвычайных) от операций с объектами основных средств;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительность;
- услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году;
- списание дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика;
- транспортный налог;
- госпошлина и нотариальные услуги;
- расходы по дисконтированным платежам по лизинговым операциям;
- расходы социального характера.

III. Раскрытие существенных показателей

24. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Объекты ОС в Обществе отсутствуют.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой Общества.

Основные средства с ограничением права собственности

В 2025 году Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным (заемным) договорам не передавало основные средства в залог.

ООО «ТГК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Объекты государственной социальной сферы

Объекты государственной социальной сферы в Обществе отсутствуют.

26. Незавершенные капитальные вложения

Сальдо по незавершенным капитальным вложениям отсутствует.

27. Долгосрочные финансовые вложения

На долгосрочных финансовых вложениях на 31.12.2025 числятся вложения в уставный капитал следующих организаций:

ООО "ТГК"

58.01, Паи и акции		
Наименование	Процент участия, (%)	Номинальное значение, (руб.)
РДО ООО 0277943453	100	90 000,00
РЕМЭКС ОЙЛ СОЛЮШНС ООО 0277942900	100	100 000,00
РЕМЭКС ООО 0277089249	100	1 500 000,00
РЭМ ООО 0276954639	25	25 000,00

28. Материалы и товары для перепродажи и производства работ

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы». На 31.12.2025 запасы в Обществе отсутствуют.

29. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отсутствуют в оборотах 2025 года.

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость не заявленного к возмещению по состоянию:

на 31 декабря 2023г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2024г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2025г.	0 тыс. руб.

ООО «ТГК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность:

Контрагент	ИНН	Дата возникновения	Общая задолженность
Расчеты с покупателями и заказчиками			15 010
СРТС АО	0268082053		14 910
РЭМ ООО	0276954639		100
Авансы выданные			40
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО	7605016030		24
ЗапУралТИСИЗ ЗАО	0278014140		12
УФПС РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН	7724490000		3
БЕГЕТ ООО	7801451618		1
Расчеты по налогам и взносам			26
Налог (взносы): начислено / уплачено			26
Налог (взносы): доначислено / уплачено (самостоятельно)			1
ИТОГО			15 076

32. Краткосрочные финансовые вложения

Раскрытие информации по краткосрочным финансовым вложениям:

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Контрагенты		
Договоры		
58.03, Предоставленные займы	8 438 194,52	
БАШГАЗ ООО	8 438 194,52	
3-2025-1 от 28.02.2025	7 644 356,18	
3-2025-2 от 12.05.2025	793 838,34	
Итого	8 438 194,52	

33. Капитал и резервы**Уставный капитал**

В 2025 году величина уставного капитала не изменилась.

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 2 020 тыс. руб. и состоит из вклада денежных средств участников общества. По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не создавался.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

34. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

35. Кредиты и займы

Расшифровка краткосрочных займов за 2025 год. На 31.12.2025 обязательства полностью погашены.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66.03, Краткосрочные займы			30 000 000,00	30 000 000,00		
РЕМЭКС ООО			30 000 000,00	30 000 000,00		
03/21-У от 20.01.2021			30 000 000,00	30 000 000,00		
Итого			30 000 000,00	30 000 000,00		

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году осуществлялось по счету 42102810200250025329, ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА на сумму 40334,78 тыс. руб.

37. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В Обществе отсутствуют обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

38. Налогообложение**Налог на прибыль**

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).

39. Кредиторская задолженность

Контрагент	ИНН	Дата возникновения	Общая задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			6 199
БСК АО	0268008010		6 199
Расчеты по налогам и взносам			3 715
Налог (взносы): начислено / уплачено			3 683
Единый налоговый счет			17
			16
ИТОГО			9 914

40. Расходы по обычным видам деятельности

Калькуляция себестоимости за 2025

Затраты	Значение в руб.
Аренда тепловых сетей	9 724 228,01
Итого	9 724 228,01

Расшифровка управленческих расходов за 2023 г.

Расшифровка управленческих расходов	Значение в руб.
Аренда нежилых помещений	123 420,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5 661,45
Оплата труда	629 050,00
Прочие затраты	93 050,70
Страховые взносы	188 715,00
Итого	1 039 897,15

Чрезвычайные доходы и расходы в 2025 году не возникали.

41. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2025 году не производились.

42. Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов и расходов	Значение в руб.
91.01, Прочие доходы	4 725 014,77
Проценты к получению	4 725 014,15
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,62
91.02, Прочие расходы	103 471,23
Проценты к получению	77 671,23
Расходы на услуги банков	25 800,00

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

44. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

45. Дивиденды

В 2025 году дивиденды были выплачены участнику Общества Пискунову Владиславу Александровичу за 2020-2023 гг. на основании решения участников Общества № от 19.12.2025 года в размере 4 649 412,00 рублей.