3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	206 601	(112 252)	9 026	(5 396)	1 404	(14 778)	-	-	-	-	-	210 231	(125 626)
	За 2024 г.	174 571	(99 761)	34 483	(2 453)	2 267	(14 758)	-	-	-	-	-	206 601	(112 252)
в том числе: Здания	За 2025 г.	34 054	(20 808)	-	-	-	(2 133)	-	-	-	-	-	34 054	(22 941)
	За 2024 г.	34 054	(18 635)	-	-	-	(2 173)	-	-	-	-	-	34 054	(20 808)
Сооружения	За 2025 г.	54 386	(35 143)	2 750	(3 408)	114	(2 765)	-	-	-	-	-	53 728	(37 794)
	За 2024 г.	50 978	(32 480)	3 408	-	-	(2 663)	-	-	-	-	-	54 386	35 143
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 463	(41 828)	6 076	(1 683)	1 016	(5 068)	-	-	-	-	-	68 856	45 880
	За 2024 г.	46 662	(36 981)	18 811	(1 010)	864	(5 711)	-	-	-	-	-	64 463	(41 828)
Офисное оборудование	За 2025 г.	420	(70)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	420	(207)
	За 2024 г.	-	-	420	-	-	(70)	-	-	-	-	-	420	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 512	(2 883)	-	(305)	274	(212)	-	-	-	-	-	3 207	(2 821)
	За 2024 г.	4 955	(3 897)	-	(1 443)	1 403	(389)	-	-	-	-	-	3 512	(2 883)
Земельные участки	За 2025 г.	6 671	-	200	-	-	-	-	-	-	-	-	6 871	-
	За 2024 г.	2 050	-	4 621	-	-	-	-	-	-	-	-	6 671	-
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	За 2025 г.	43 095	(11 520)	-	-	-	(4 463)	-	-	-	-	-	43 095	15 983
	За 2024 г.	35 872	(7 768)	7 223	-	-	(3 752)	-	-	-	-	-	43 095	(11 520)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 488	(116)	-	-	-	(667)	-	-	-	3 488	(783)
	За 2024 г.	-	-	3 488	-	-	(116)	-	-	-	3 488	(116)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 488	(116)	-	-	-	(667)	-	-	-	3 488	(783)
	За 2024 г.	-	-	3 488	-	-	(116)	-	-	-	3 488	(116)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	80 439	91 050	72 760
в том числе: Здания	11 113	13 246	15 419
Сооружения	15 934	19 243	18 498
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 976	22 635	9 681
Офисное оборудование	213	350	-
Транспортные средства	3 091	4 001	1 058
Другие виды основных средств	27 112	31 575	28 104
Неамортизируемые основные средства - всего	6 871	6 671	2 050
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	6 871	6 671	2 050

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	80 828	86 525	73 956
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 189	-	-	(8 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 385	-	-	(19 385)	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 750	-	-	(2 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 239	-	-	(5 239)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 856	-	-	(10 856)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 621	-	-	(4 621)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 488	-	-	(3 488)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 195	-	-	(14 195)	-	-
в том числе: Низино ремонт дверных проемов и очистка от мусора в пом.№№10,11 в Здании подсобного цеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Келози Устройство ТС на территории МДОУ Детский сад №9 Лучик	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 408	-	-	(3 408)	-	-
Горбунки Замена дефектных участков теплотрассы с заменой вводов потребителей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 850	-	-	(6 850)	-	-
Низино замена оконных блоков в пом.№№7,8,9 в Здании подсобного цеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Келози УУТЭ на территории МДОУ Детский сад №9 Лучик	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 564	-	-	(3 564)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	837	-	-	(837)	-	-
	За 2024 г.	-	-	920	-	-	(920)	-	-
в том числе:									
Оржицы Установка преобразователя частоты в схему питания эл.дв. сетевого насоса	За 2025 г.	-	-	837	-	-	(837)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гостилицы Установка преобразователя частоты в схему питания эл.дв. сетевого насоса	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	920	-	-	(920)	-	-

Генеральный (наименование должности) _____ (подпись) Чаплинский Игорь Михайлович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Палицына Галина Александровна (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 262	-	-	-	-	3	(4 265)	-	-	-
	За 2024 г.	4 596	-	88	(497)	72	3	-	-	4 262	-
в том числе: приобретенные права	За 2025 г.	4 214	-	-	-	-	-	(4 214)	-	-	-
	За 2024 г.	4 374	-	88	(248)	-	-	-	-	4 214	-
предоставленный займ	За 2025 г.	48	-	-	-	-	3	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	222	-	-	(249)	72	3	-	-	48	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	65	-	8 170	(227)	-	2	-	-	8 010	-
	За 2024 г.	15 072	-	150	(15 090)	(72)	5	-	-	65	-
в том числе: предоставленный займ	За 2025 г.	65	-	170	(227)	-	2	-	-	10	-
	За 2024 г.	72	-	150	(90)	(72)	5	-	-	65	-
депозит овернайт	За 2025 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 327	-	8 170	(227)	-	5	-	-	12 275	-
	За 2024 г.	19 668	-	238	(15 587)	-	8	-	-	4 327	-

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Чаплинский Игорь Михайлович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Палицына Галина Александровна (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044730 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	1 347	-	18 289	(19 346)	-	-	X	290	-
	За 2024 г.	1 370	-	25 354	(25 377)	-	-	X	1 347	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	1 599	(1 601)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	4	-	6 233	(6 233)	-	-	-	4	-
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г.	1 343	-	-	(1 055)	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	1 366	-	-	(23)	-	-	-	1 343	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 690	(16 690)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 121	(19 121)	-	-	-	-	-

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Чаплинский Игорь Михайлович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Палицына Галина Александровна (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМПЛЕКСНЫЕ ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ» АО «КТС» ОГРН 1214700018048 ИНН 4707044730 ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 249	(154)	22 288	26	12 805	-	(154)	-	14 758	-
	За 2024 г.	3 820	(485)	3 990	-	(3 601)	-	(485)	1 040	5 249	(154)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93	(60)	1 501	-	(1 304)	-	(60)	-	290	-
	За 2024 г.	289	(215)	32	-	(228)	-	(215)	-	93	(60)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 943	(94)	20 417	-	(10 413)	-	(94)	-	13 947	-
	За 2024 г.	3 341	(270)	3 813	-	(3 211)	-	(270)	-	3 943	(94)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	159	-	361	26	(45)	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	87	-	140	-	(68)	-	-	-	159	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 040	-	-	-	(1 040)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 040	1 040	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(3)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	72	-	-	-	(64)	-	-	-	8	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	9	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	6	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 249	(154)	22 288	26	12 805	-	(154)	X	14 758	-
	За 2024 г.	3 820	(485)	3 990	-	(3 601)	-	(485)	X	5 249	(154)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 437	10 437	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	10 432	10 432	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Чаплинский Игорь Михайлович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Палицына Галина Александровна (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 257	5 233	-	(6 358)	-	-	2 132
	За 2024 г.	3 820	2 535	-	(4 138)	-	-	3 257
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 034	4 206	-	(5 168)	-	-	72
	За 2024 г.	600	1 034	-	(600)	-	-	1 034
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	1	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	66	(8)	-	(14)	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 463	-	-	(1 147)	-	-	316
	За 2024 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	318	307	-	(33)	-	-	592
	За 2024 г.	667	46	-	(1 435)	-	1 040	318
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	585	-	-	-	-	588
	За 2024 г.	1 912	-	-	(1 909)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	395	134	-	(10)	-	-	519
	За 2024 г.	575	-	-	(180)	-	-	395
Итого	За 2025 г.	3 257	5 233	-	(6 358)	-	X	2 132
	За 2024 г.	3 820	2 535	-	(4 138)	-	X	3 257

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	714	833	(714)	-	833
	За 2024 г.	623	714	(623)	-	714
в том числе: по оплате предстоящих отпусков	За 2025 г.	547	641	(547)	-	641
	За 2024 г.	477	547	(477)	-	547
по страховым взносам	За 2025 г.	167	192	(167)	-	192
	За 2024 г.	146	167	(146)	-	167

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Чаплинский Игорь Михайлович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Палицына Галина Александровна (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	31 749	31 749	31 749
в том числе: обеспечение приобретенного права в рамках Договора уступки права 18/15 от 14.09.2015	31 749	31 749	31 749
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Чаплинский Игорь Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Палицына Галина Александровна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 533	6 185
Затраты на оплату труда	14 569	15 115
Отчисления на социальные нужды	4 487	4 478
Амортизация	15 445	12 818
Прочие затраты	4 697	6 367
Итого по элементам	40 731	44 963
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 731	44 963

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Чаплинский Игорь Михайлович — (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Палицына Галина Александровна — (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	АО «КТС»
Идентификационный номер налогоплательщика	4707044730
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные виды экономической деятельности
2. Учетная политика
   2.1. Концепция составления стчетности
   2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики
   2.3. Отступления от правил, установленных федеральными и/или отраслевыми стандартами
   2.4. Изменение учетной политики
      2.4.1. Изменение учетной политики организации, обусловленное изменением законодательства
   2.5. Критерии существенности для раскрытия информации
   2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
   2.7. Нематериальные активы
   2.8. Основные средства и капитальные вложения
   2.9. Учет арендных отношений
      2.9.1. Учет при передаче имущества арендатору
   2.10. Обесценине активов
   2.11. Фнансовые вложения
   2.12. Запасы
      2.12.1. Материалы
   2.13. Учет долгосрочных активов к продаже
   2.14 Денежные средства и денежные эквиваленты
   2.15. Задолженность покупателей и заказчиков
   2.16. Уставный, добавочный и резервный капитал
   2.17. Отложенные налоги
   2.18. Признание доходов и расходов
      2.18.1. Признание доходов
      2.18.2. Признание расходов
   2.19. Оценочные обязательства
   2.20. События после отчетной даты
3. Основные средства
   3.1. Наличие и движение основных средств
   3.2. Наличие и движение прав пользования активами
   3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
   3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
   3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
   3.6. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства
   3.7. Прочая существенная информация об основных средствах
4. Финансовые вложения
   4.1. Наличие и движение финансовых вложений
   4.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях
5. Запасы
   5.1. Наличие и движение запасов
   5.2. Прочая существенная информация о запасах
6. Дебиторская задолженность
   6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
   6.2. Просроченная дебиторская задолженность
7. Обязательства
   7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
   7.2. Оценочные обязательства
8. Обеспечения обязательств
9. Расходы по обычным видам деятельности
10. Иная информация
   10.1 Общая информация об организации
   10.2. Информация об акциях/долях в уставном капитале
   10.3. Состояние чистых активов
   10.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
   10.5. Вознаграждение аудиторской организации
   10.6. Информация о связанных сторонах
   10.7. Налог на прибыль
   10.8. События после отчетной даты
   10.9. Непрерывность деятельности
   10.10. Информация о рисках

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Основным видом деятельности АО «КТС» в 2025 году является предоставление в пользование движимого и недвижимого имущества жилищно-коммунального хозяйства в сфере теплоснабжения на территории Ломоносовского района Ленинградской области.

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
68.10	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что 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.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРАВИЛ, УСТАНОВЛЕННЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫМИ И/ИЛИ ОТРАСЛЕВЫМИ СТАНДАРТАМИ

Отступления от правил, установленных федеральными и/или отраслевыми стандартами, отсутствуют.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.4.1. Изменение учетной политики организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 1 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- инвентаризации активов и обязательств;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочная дебиторская задолженность раскрывается в составе оборотных активов;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах;

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- определения показателя существенным и приведение обособленно в бухгалтерской отчетности:

В связи с изменением способа учета организации внесение изменений в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года не потребовались.

2.5. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: 10% и более от показателя статьи отчетности

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если её нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочная дебиторская задолженность раскрывается в составе оборотных активов независимо от срока обращения (погашения).

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы классифицируются по видам: программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; лицензии и разрешения. Все объекты одного вида включаются в одну группу.
Нематериальные активы классифицируются по группам: компьютерное программное обеспечение, базы данных, лицензии. В отношении прочих видов все объекты одного вида включаются в одну группу.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства представляются группой показателей: основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства, капитализированная стоимость ремонта основных средств и права пользования активами.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, являющийся транспортным средством или земельным участком, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 10 000 (десяти тысяч) рублей 00 копеек, иные - если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% первоначальной стоимости основного средства.

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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Начисление амортизации объекта 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.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе выручки от основной деятельности.

Принято решение не применять положения ФСБУ 25/2018 к договорам аренды с неопределенным сроком действия.

Организация принимает решение оценивать применение положений ФСБУ 25/2018 с уче-том рациональности, установленной абзацем 7 п. 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации». Если доход от договора финансовой аренды составляет менее 10% от всего дохода организации за сопоставимый период, то организация вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета доходов от финансовой аренды в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 ПБУ 1/2008) и вправе вести их учет в качестве доходов по операционной аренде

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку внеоборотных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.12. ЗАПАСЫ

2.12.1. Материалы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары, другие материалы для управленческих нужд, материалы (кроме топлива), используемые для содержания и эксплуатации управленческого служебного транспорта.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью материалы со сроком службы более 12 месяцев после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет.

2.13. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

При наличии достоверных обстоятельств, свидетельствующих о прекращении в связи с принятием решения о продаже объекта основных средств или другого внеоборотного актива (за исключением финансовых вложений) и наличии подтверждения того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), он подлежит переводу и учету в составе оборотных активов на счете 41 с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов в ведомости наличия долгосрочных активов к продаже.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в статью отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» или «Прочие доходы» с раскрытием в соответствии с критерием существенности и отражается свернуто.

2.14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Для целей составления отчета о движении денежных средств к эквивалентам денежных средств не относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода. С этой целью перед каждым составлением бухгалтерской отчетности организацией проводится инвентаризация дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшей по любым основаниям. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.16. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, принадлежащих единственному акционеру.

Добавочный капитал отражается в сумме разницы между ценой размещения и номинальной стоимостью обыкновенных именных акций, принадлежащих единственному акционеру.

Все акции выпущены в бездокументарной форме.

В соответствии с разделом 5 устава АО «КТС» создает резервный фонд в размере 5 (пяти процентов) от величины уставного капитала, который формируется за счет ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5% (пяти процентов).

2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется организацией балансовым методом на основании регистра по форме, предусмотренной специализированной бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.18.1 Признание доходов

Доходы и расходы для бухгалтерского учета и для целей исчисления налога на прибыль в организации определяются по методу начисления.

Доходы, возникающие при предоставлении за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование (аренду) имущества, признаются организацией в составе доходов, связанных с производством и реализацией в качестве доходов по обычным видам деятельности.

2.18.2 Признание расходов

Расходы, возникающие при предоставлении за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование (аренду) имущества, признаются организацией в составе расходов, связанных с производством и реализацией в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 " Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения" в качестве условно-постоянных).

2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + ... + СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую от-четную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчет-ную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней зара-ботной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состо-янию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.

2.20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Для определения существенных событий после отчетной даты используется следующий критерий существенности - если событие в отдельности или в совокупности с другими событиями за один и тот же отчетный период приводит к изменению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	**206 601**	**(112 252)**	**9 026**	**(5 396)**	**1 404**	**(14 778)**	-	-	-	-	-	**210 231**	**(125 626)**
	За 2024 г.	**174 571**	**(99 761)**	**34 483**	**(2 453)**	**2 267**	**(14 758)**	-	-	-	-	-	**206 601**	**(112 252)**
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	34 054	(20 808)	-	-	-	(2 133)	-	-	-	-	-	34 054	(22 941)
	За 2024 г.	34 054	(18 635)	-	-	-	(2 173)	-	-	-	-	-	34 054	(20 808)
Сооружения	За 2025 г.	54 386	(35 143)	2 750	(3 408)	114	(2 765)	-	-	-	-	-	53 728	(37 794)
	За 2024 г.	50 978	(32 480)	3 408	-	-	(2 663)	-	-	-	-	-	54 386	35 143
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 463	(41 828)	6 076	(1 683)	1 016	(5 068)	-	-	-	-	-	68 856	45 880
	За 2024 г.	46 662	(36 981)	18 811	(1 010)	864	(5 711)	-	-	-	-	-	64 463	(41 828)
Офисное оборудование	За 2025 г.	420	(70)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	420	(207)
	За 2024 г.	-	-	420	-	-	(70)	-	-	-	-	-	420	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 512	(2 883)	-	(305)	274	(212)	-	-	-	-	-	3 207	(2 821)
	За 2024 г.	4 955	(3 897)	-	(1 443)	1 403	(389)	-	-	-	-	-	3 512	(2 883)
Земельные участки	За 2025 г.	6 671	-	200	-	-	-	-	-	-	-	-	6 871	-
	За 2024 г.	2 050	-	4 621	-	-	-	-	-	-	-	-	6 671	-
Капитализированная стоимость ремонта	За 2025 г.	43 095	(11 520)	-	-	-	(4 463)	-	-	-	-	-	43 095	15 983
	За 2024 г.	35 872	(7 768)	7 223	-	-	(3 752)	-	-	-	-	-	43 095	(11 520)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ПРАВ ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	**3 488**	**(116)**	-	-	-	**(667)**	-	-	-	**3 488**	**(783)**
	За 2024 г.	-	-	**3 488**	-	-	**(116)**	-	-	-	**3 488**	**(116)**
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	3 488	(116)	-	-	-	(667)	-	-	-	3 488	(783)
	За 2024 г.	-	-	3 488	-	-	(116)	-	-	-	3 488	(116)

3.3. АМОРТИЗИРУЕМЫЕ И НЕАМОРТИЗИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные	**80 439**	**91 050**	**72 760**
в том числе:			
Здания	11 113	13 246	15 419
Сооружения	15 934	19 243	18 498
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 976	22 635	9 681
Офисное оборудование	213	350	-
Транспортные средства	3 091	4 001	1 058
Другие виды основных	27 112	31 575	28 104
Неамортизируемые основные	**6 871**	**6 671**	**2 050**
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 871	6 671	2 050

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЮТСЯ ОГРАНИЧЕНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	80 828	86 525	73 956
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**За 2025 г.**	-	-	**8 189**	-	-	**(8 189)**	-	-
	За 2024 г.	-	-	**19 385**	-	-	**(19 385)**	-	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 750	-	-	(2 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 239	-	-	(5 239)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 856	-	-	(10 856)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 621	-	-	(4 621)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 488	-	-	(3 488)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**За 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	**14 195**	-	-	**(14 195)**	-	-
в том числе:									
Низино ремонт дверных проемов и очистка от мусора в пом.№№10,11 в Здании подсобного цеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Келози Устройство ТС на территории МДОУ Детский сад №9 Лучик	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 408	-	-	(3 408)	-	-
Горбунки Замена дефектных участков теплотрассы с заменой вводов потребителей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 850	-	-	(6 850)	-	-
Низино замена оконных блоков в пом.№№7,8,9 в Здании подсобного цеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Келози УУТЭ на территории МДОУ Детский сад №9 Лучик	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 564	-	-	(3 564)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**За 2025 г.**	-	-	**837**	-	-	**(837)**	-	-
	За 2024 г.	-	-	**920**	-	-	**(920)**	-	-
в том числе:									
Оржицы Установка преобразователя частоты в схему питания эл.дв.	За 2025 г.	-	-	837	-	-	(837)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гостилицы Установка преобразователя частоты в схему питания эл.дв.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	920	-	-	(920)	-	-

3.6. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЯХ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.2025г. в организации отсутствуют капитальные вложения, в связи с этим нет необходимости осуществлять проверку капитальных вложений на обесценение.

3.7. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Признаков обесценения основных средств не установлено.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
Результат от выбытия основных средств за отчетный период:

За 2025 г.:	За 2024 г.:
прибыль - 0 тыс. руб.	прибыль - 1 266 тыс. руб.
убыток - 0 тыс. руб.	убыток - 0 тыс. руб.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных утратой объектов основных средств, предоставленных организацией другим лицам:

За 2025 г. - 3 749 тыс. руб.	За 2024 г. - 6 590 тыс. руб.

В качестве права пользования активом признано приобретенное автотранспортное средство на основании договора лизинга 90876/2024 от 09.10.2024 с ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765). Балансовая стоимость ППА составляет 2704 тыс.руб.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	4 262	-	-	-	-	3	(4 265)	-	-	-
	За 2024 г.	4 596	-	88	(497)	72	3	-	-	4 262	-
в том числе:											
приобретенные права	За 2025 г.	4 214	-	-	-	-	-	(4 214)	-	-	-
	За 2024 г.	4 374	-	88	(248)	-	-	-	-	4 214	-
предоставленный займ	За 2025 г.	48	-	-	-	-	3	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	222	-	-	(249)	72	3	-	-	48	-
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	65	-	8 170	(227)	-	2	-	-	8 010	-
	За 2024 г.	15 072	-	150	(15 090)	(72)	5	-	-	65	-
в том числе:											
предоставленный займ	За 2025 г.	65	-	170	(227)	-	2	-	-	10	-
	За 2024 г.	72	-	150	(90)	(72)	5	-	-	65	-
депозит овернайт	За 2025 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 327	-	8 170	(227)	-	5	-	-	12 275	-
	За 2024 г.	19 668	-	238	(15 587)	-	8	-	-	4 327	-

4.2. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, на 31.12.2025г. отсутствуют.
Образован резерв под обесценение финансовых вложений организации, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в общем размере 4 264 988,34руб.

5. ЗАПАСЫ

5.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	**1 347**	-	**18 289**	**(19 346)**	-	-	**X**	**X**	**290**	-
	За 2024 г.	**1 370**	-	**25 354**	**(25 377)**	-	-	**X**	**X**	**1 347**	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	1 599	(1 601)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	4	-	6 233	(6 233)	-	-	-	-	4	-
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г.	1 343	-	-	(1 055)	-	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	1 366	-	-	(23)	-	-	-	-	1 343	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 690	(16 690)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 121	(19 121)	-	-	-	-	-	-

5.3. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ЗАПАСАХ

Признаков обесценения запасов, не установлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

6.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	**5 249**	**(154)**	**22 288**	**26**	**12 805**	-	**(154)**	-	**14 758**	-
	За 2024 г.	**3 820**	**(485)**	**3 990**	-	**(3 601)**	-	**(485)**	**1 040**	**5 249**	**(154)**
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93	(60)	1 501	-	(1 304)	-	(60)	-	290	-
	За 2024 г.	289	(215)	32	-	(228)	-	(215)	-	93	(60)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 943	(94)	20 417	-	(10 413)	-	(94)	-	13 947	-
	За 2024 г.	3 341	(270)	3 813	-	(3 211)	-	(270)	-	3 943	(94)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	159	-	361	26	(45)	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	87	-	140	-	(68)	-	-	-	159	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 040	-	-	-	(1 040)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 040	1 040	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(3)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	72	-	-	-	(64)	-	-	-	8	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	9	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	6	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	**5 249**	**(154)**	**22 288**	**26**	**12 805**	-	**(154)**	**X**	**14 758**	-
	За 2024 г.	**3 820**	**(485)**	**3 990**	-	**(3 601)**	-	**(485)**	**X**	**5 249**	**(154)**

6.2. ПРОСРОЧЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 437	10 437	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 432	10 432	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	-	-	-	-

Из просроченной дебиторской задолженности принято к производству исковое заявление в Арбитражный суд на сумму 6048,0тыс.руб. к АО «ИЭК» (дело А56-129904/2025).

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**3 257**	**5 233**	-	**(6 358)**	-	-	**2 132**
	За 2024 г.	**3 820**	**2 535**	-	**(4 138)**	-	-	**3 257**
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 034	4 206	-	(5 168)	-	-	72
	За 2024 г.	600	1 034	-	(600)	-	-	1 034
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	1	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	66	(8)	-	(14)	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 463	-	-	(1 147)	-	-	316
	За 2024 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	318	307	-	(33)	-	-	592
	За 2024 г.	667	46	-	(1 435)	-	1 040	318
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	585	-	-	-	-	588
	За 2024 г.	1 912	-	-	(1 909)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	395	134	-	(10)	-	-	519
	За 2024 г.	575	-	-	(180)	-	-	395
Итого	**За 2025 г.**	**3 257**	**5 233**	-	**(6 358)**	-	X	**2 132**
	За 2024 г.	**3 820**	**2 535**	-	**(4 138)**	-	X	**3 257**

Организацией получена претензия об оплате стоимости бездоговорного потребления от ПАО «Россети Ленэнерго» на сумму 12 866,3тыс.руб., которая основывается на акте, оспариваемом в 13 Арбитражном апелляционном суде. Соответственно, до решения суда задолженность не признается (дело А56-37569/2025, 13АП-1364/2026).

7.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**714**	**833**	**(714)**	-	**833**
	За 2024 г.	**623**	**714**	**(623)**	-	**714**
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков	За 2025 г.	547	641	(547)	-	641
	За 2024 г.	477	547	(477)	-	547
по страховым взносам	За 2025 г.	167	192	(167)	-	192
	За 2024 г.	146	167	(146)	-	167

Характер указанных выше обязательств краткосрочный, ожидаемый срок их исполнения не более 12 месяцев.

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**31 749**	**31 749**	**31 749**
в том числе:			
обеспечение приобретенного права в рамках Договора уступки права 18/15 от 14.09.2015	31 749	31 749	31 749
Выданные - всего	-	-	-

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 533	6 185
Затраты на оплату труда	14 569	15 115
Отчисления на социальные	4 487	4 478
Амортизация	15 445	12 818
Прочие затраты	4 697	6 367
Итого по элементам	40 731	44 963
Изменение остатков (прирост		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**40 731**	**44 963**

Основным / обычным видом деятельности АО «КТС» в 2025 году является предоставление в пользование движимого и недвижимого имущества жилищно-коммунального хозяйства в сфере теплоснабжения на территории Ломоносовского района Ленинградской области.

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Списочная численность сотрудников организации составила на 31.12.2025г. 7 человек, на 31.12.2024г. 8 человек, на 31.12.2023г. 7 человек.

Органами управления АО «КТС» являются: общее собрание участников общества, совет директоров общества, генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Учредителем и единственным акционером АО «КТС» является Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Ломоносовского муниципального района Ленинградской области.

В соответствии с п. 8.1. Устава АО «КТС» высшим органом управления является общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, определены в п. 8.2. и 8.3. Устава. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания акционеров, принимаются единственным акционером единолично и оформляются письменно.

Работа совета директоров регламентирована разделом 9 Устава.

Действующий совет директоров организации назначен распоряжением единственного акционера №22 от 27.06.2025г.

- Андреева Оксана Александровна
- Дикий Алексей Владимирович
- Лаврентьева Наталья Сергеевна
- Писцов Алексей Андреевич
- Сорокин Андрей Геннадиевич

Работа единоличного исполнительного органа регламентирована разделом 10 Устава. Генеральный директор без доверенности действует от имени АО «КТС», в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Генеральным директором АО «КТС» является Чаплинский Игорь Михайлович на основании распоряжения №84/12 от 14.11.2024г. и трудового договора от 27.11.2024г. Срок полномочий до 18.11.2027г. включительно.

10.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал составляет 58 652 тыс. руб., разделен на обыкновенные именные акции номинальной стоимость 1 тыс. руб. каждая, все акции выпущены в бездокументарной форме и принадлежат единственному акционеру. Уставный капитал оплачен полностью.

10.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	58 652	58 652	58 652
Чистые активы, тыс. руб.	109 692	104 830	97 771
Соотношение, в %	53,5	55,9	60,0

Чистые активы Организации на 31.12.2025г в 2 раза превышают уставный капитал.

10.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 и 2024 годах дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

10.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма вознаграждения подлежащего выплате аудитору ООО Фирма «Аудит - Эксперт» ОГРН1122904001615 ИНН2904024591 за проведение аудита за отчетный год составляет 99,0тыс.руб.

10.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

- учредителем общества со 100% участием является муниципальное образование Ломоносовского муниципального района Ленинградской области в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Ломоносовского муниципального района Ленинградской области;
- члены Совета директоров: Писцов Алексей Андреевич, Андреева Оксана Александровна, Дикий Алексей Владимирович, Лаврентьева Наталья Сергеевна, Сорокин Андрей Геннадьевич;
- единоличный исполнительный орган АО «КТС» - генеральный директор Чаплинский Игорь Михайлович.

В течение отчетного периода доля участия не изменялась.

Операции со связанными сторонами раскрыты в таблице ниже.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01. 2025 тыс.руб.	Объем операций		Остаток на 31.12. 2025 тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло, тыс.руб.	Оплачено тыс.руб.			
Покупатели и заказчики:							
Администрация Ломоносовского муниципального района	Безвозмездная передача	0,0	3 225,0	Безвозмездно	0,0	0,0	Цена рыночная, условие расчетов– безвозмездно
Займы выданные:							
Чаплинский Игорь Михайлович	займ	0,0	70,0	60,0	10,0	0,0	Беспроцентный, удерживается НДФЛ с материальной выгоды

К основному управленческому персоналу организация относит генерального директора.
В течение 2025 и 2024 годов организация начислила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	3 259,2 тыс.руб.	3 415,7 тыс. руб
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	**3 259,2 тыс.руб.**	**3 415,7 тыс. руб**

10.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 19938,8тыс. руб. (2024 г. – 7495,5 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 4984 тыс. руб. (2024 г. – 1499 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -26,7 тыс. руб. (2024 г. –1631,6тыс. руб.), в том числе, возникших – 1568,5тыс. руб. (2024 г. – 3664,0 тыс. руб.) и погашенных – 1595,2 тыс. руб. (2024 г. – 2032,4тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы в отчетном периоде связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении: сумм амортизации, расходов будущих периодов с резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила -1438,4тыс. руб. (2024 г. –163,8тыс. руб.), в том числе, возникших – 3884,5тыс. руб. (2024 г. – 4800,9тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 5322,9 тыс. руб. (2024г. – 4964,7тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы в отчетном периоде обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм амортизации, выбытием долгосрочных активов к продаже.

Организация не ведет учет постоянных разниц.

Код	Порядок расчета	Сумма, руб. 2025г.	Сумма, тыс. руб. 2025г.	Сумма тыс. руб 2024г.
А	Прибыль до налогообложения		9 493,3	8 457,5
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91			
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		2 674,5	1 813,3
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09			
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		3 630,3	2 937,0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77			
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		2 667,9	2 674,5
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09			
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		3 270,7	3 630,3
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77			
1	Отложенный налог на начало периода		-955,8	-1 123,7
	(Б) - (В)			
2	Отложенный налог на конец периода		-602,8	-955,8
	(Г) - (Д)			
3	Отложенный налог за отчетный период		352,9	167,9
	(2) - (1)			
4	Текущий налог на прибыль		-4 984,7	-1 499,1
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")			
5	Расход по налогу за отчетный период		-4 631,8	-1 331,2
	(3) + (4)			
6	Условный расход по налогу		-2 373,3	-1 691,5
	- (А) * 25%			
7	Постоянный налоговый расход		-2 258,4	360,3
	(5) - (6)			
8	Чистая прибыль		4 861,5	7 126,3
	(А) + (5)			

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 составляет 5,2 тыс.руб.

10.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с разделом 5 устава АО «КТС» создает резервный фонд в размере 5 (пяти процентов) от величины уставного капитала, который формируется за счет ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5% (пяти процентов). По итогам 2025 году организацией получена чистая прибыль в размере 9126,5 тыс.руб. Формирование резервного фонда за счет чистой прибыли истекшего года произведено на сумму 456,3 тыс.руб. и является событием после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

10.09. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10.10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты:

- экономический риск, 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 и ограничения. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, арендаторов и поставщиков организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов;
- риск, связанные с изменением налогового законодательства, в частности - российское налоговое

законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов и, как следствие, могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали.

Генеральный директор АО «КТС» _____ Чаплинский И.М.

Главный бухгалтер АО «КТС» _____ Палицына Г.А.



25 февраля 2026г.